



**Vantaa
Vanda**

YLEINEN ALLEKIRJOITUSPROSESSI

Yleinen allekirjoitusprosessi Uudenmaan Päihdehuollon kuntayhtymän arviointikertomus on allekirjoitettu Visma X-Sign -palvelussa. Prosessin tunnus on c401d6ae-0faa-4df2-8daf-c22cf876ea54.

ALLEKIRJOITUKSET

Allekirjoittaja	Peltola Tuomas Aleks
Allekirjoitusaika	03.05.2023 16:09
Allekirjoittaja	Järvinen Jari Juhani
Allekirjoitusaika	03.05.2023 16:29
Allekirjoittaja	Sallmén Ritva Kyllikki
Allekirjoitusaika	03.05.2023 16:59
Allekirjoittaja	Hemming Katri Hanna-Leena
Allekirjoitusaika	03.05.2023 19:22

ASIAKIRJAT

Asiakirjat

Uudenmaan Päihdehuollon kuntayhtymän arviointikertomus 2022.pdf

UUDENMAAN PÄIHDEHUOLLON KUNTAYHTYMÄ

Tarkastuslautakunta

Ei julkinen (Julkl 24.1 k 15) yhtymäkokouksen esityslistan julkaisemiseen asti

UUDENMAAN PÄIHDEHUOLLON KUNTAYHTYMÄN

ARVIOINTIKERTOMUS VUODELTA 2022

Kuntayhtymän tarkastuslautakunta

hyväksynyt kokouksessaan 12.4.2023

1. Tarkastuslautakunta

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on valmistella yhtymäkokouksessa päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioida, ovatko yhtymäkokouksen asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet (kuntalaki 71§). Tarkastuslautakunnan on hankittava tilintarkastuskertomuksessa mahdollisesti esitetyistä tilivelvolliseen kohdistetuista muistutuksista asianomaisen selitys, sekä yhtymähallituksen lausunto ja tehtävä tämän jälkeen oma päätösehdotuksensa yhtymäkokoukselle niistä toimenpiteistä, joihin tilintarkastuskertomus, siinä tehdyt muistutukset sekä hankitut selitykset ja lausunto antavat aihetta (kuntalaki 75§).

Tarkastuslautakunta on nimitetty yhtymäkokouksessa 19.11.2021 ja on tilikautta 2022 koskien kokoontunut kolme kertaa. Arviointityössään tarkastuslautakunta on perehtynyt yhtymäkokouksen vuoden 2022 talousarvioon ja tilikaudelta 2022 laadittuun tilinpäätökseen ja tilintarkastuskertomukseen. Tarkastuslautakunnan sihteerinä on toiminut kuntayhtymän johtaja.

Kuntayhtymän johtaja Sanna Tienvieri/Samuli Vartiainen on esitellyt tarkastuslautakunnalle yhtymän toimintaa, tavoitteita ja taloutta.

Kuntayhtymän vastuunalaisena tilintarkastajana on toiminut JHT, HT Mark Lassfolk BDO Auditor Oy:stä.

2. Kuntayhtymän toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

Tilikauden tavoitteet on asetettu yhtymäkokouksen 19.11.2021, § 19 hyväksymässä talousarviossa. Käyttöaste on yksi tärkeimmistä tavoitteista kuntayhtymän toiminnassa. Tilikauden käyttöaste oli 72 %.

Vuosi	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Käyttöaste	70,0 %	73,5 %	82,9 %	77,3 %	71,8 %	74,0 %	75,6 %	73,7 %	72,0 %

Laitoksen hoitopaikkojen määrä vuonna 2022 oli 54 paikkaa, joista vieroitushoitoyksikössä oli 6 paikkaa. Paikkamäärässä ei tapahtunut muutosta vuoteen 2021 verrattuna. Hoitopäivän hinta vuonna 2022 oli 120 euroa jäsenkunnille ja 147 euroa muille kuin jäsenkunnille. Toimintakulut hoitopäivää kohti nousivat (217,8 €/vrk/2022 vs. 204,4 €/vrk/2021). Vuonna 2022 hoitopäivien määrä oli 14.196 (2021: 14.524), joka jäi asetetun 15.500 hoitopäivän tavoitteen alle. Hoitopäivistä jäsenkunnat käyttivät 93,9 % ja muut loput 6,1 %.

Vuoden 2022 talousarviossa sitovuus oli määritelty nettoperiaatteen mukaisesti.

Tilikauden 2022 tulos oli 1.992.235,65 euroa ylijäämäinen talousarvion ollessa laadittu 1.500 euroa ylijäämäiseksi. Talousarviota parempaa toteumaa selittää etenkin tilikauden aikana toteutuneet kuntayhtymän omistamien metsien myynnistä saadut tuotot. Tilikauden aikana toimintakulujen kasvu ~125 tuhatta euroa juontaa yleiseen Ukrainan sodan seuraukseen yleiseen kustannustason nousuun sekä hyvinvointialueuudistuksen valmisteluun ja kuntayhtymän purkamiseen liittyvien toimien edistämiseen.

Vuoden 2022 talousarvion sitovien määrärahojen osalta hallinnon toimintakate ylittyi 7.567 eurolla. Laitostoiminnan toimintakate alittui 2.037.865 eurolla, johtuen toimintatuottojen arvioitua paremmasta toteumasta. Investoinnit toteutuivat 142.464,85 euroa talousarviota pienempänä. Kuntalaki 14 §:n 3 kohdan perusteella yhtymäkokous päättää talousarviosta ja taloussuunnitelmasta sekä saman lain 110 §:n mukaisesti kuntayhtymän toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota.

Tilikauden keskeiset tapahtumat

Vuoden 2022 toimintaa ovat leimanneet valmistelut liittyen toiminnan ja henkilöstön siirtämisestä Keski-Uudenmaan hyvinvointialueelle 1.1.2023 alkaen sekä kiinteän omaisuuden myyntiaikeet ja kuntayhtymän purkamisen yhtymäkokouksen linjausten mukaisesti.

Talousarviossa asetettu hoitopäivätavoite 15.500 hoitopäivää alittui toteuman ollessa 14.196 hoitopäivää, josta jäsenkuntien ostamien hoitopäivien määrä oli 13.329 ja muiden 867. Jäsenkuntien hoitopäivämäärä laski hieman ja ulosmyynnin merkittävän rajaamisen takia muiden kuntien ostamien hoitopäivien määrää ei ollut mahdollista lisätä tätä kompensoimaan.

Koronapandemia vaikutti vielä vuoden 2022 aikana toimintaan. Ehkäisevissä toimenpiteissä onnistuttiin, jonka johdosta vältyttiin useampia yhteisöjä koskevista eristämistä sekä jatkuvista kokoontumisrajoituksista suuremmassa mittakaavassa.

Hyvinvointialueuudistuksen myötä kuntayhtymän toiminta on 1.1.2023 alkaen siirtynyt Keski-Uudenmaan hyvinvointialueen alaisuuteen. Kuntayhtymän jäsenkunnat ovat ilmoittaneet tahtotilakseen kuntayhtymän purkamisen ja omaisuuden realisoinnin. Tilikauden aikana toteutui kuntayhtymän omistamien metsien realisointi, josta tilinpäätökseen tuloutui 2.317.693 euron suuruinen luovutusvoitto. Kuntayhtymän omistamien laitoskiinteistöjen myynti ei toteutunut tilikauden aikana. Asiaan vaikutti, että hyvinvointialueuudistusta koskevan lainsäädännön mukainen vuokrasopimus hyvinvointialueen kanssa saatiin solmittua vasta joulukuussa 2022.

Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Vuoden 2021 arviointikertomuksessa suositeltiin tilikauden aikana päivitettyjen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohjeiden vahvistamista yhtymäkokouksessa. Ohjeita ei käsitelty tilikauden 2022 aikana.

Tilinpäätöksessä esitettyjen tietojen perusteella sisäisessä valvonnassa ja riskienhallinnassa ei ole todettu huomautettavaa tilikauden aikana.

Kirjanpito, tilinpäätös ja toimintakertomus

Kuntayhtymän tilinpäätös antaa oikean ja riittävän kuvan kuntayhtymän toiminnasta, taloudellisesta asemasta ja vastuista.

Hallinto

Hallintosäännön seuraavan päivityksen yhteydessä yhtymähallituksen tulee varmistua kokonaisuudessaan hallintosäännön osalta, että kuntalain vaatimusten lisäksi se olisi toiminnan kannalta ajantasainen. Sähköisen kokouksen järjestämisen periaatteet olisi suositeltavaa lisätä. Lisäksi tarkastuslautakunta suosittelee sidonnaisuusrekisteriä koskevan kohdan lisäämistä hallintosääntöön.

Kuntalain mukaan valtuusto (yhtymäkokous) päättää strategiasta. Kuntalain § 37 mukaan kunnassa (ja kuntayhtymässä) on oltava strategia. Kuntayhtymä on määritellyt arvonsa ja laatinut vision vuodelle 2025, mutta varsinaista strategiaa ei ole laadittu. Tarkastuslautakunta toteaa edellisvuoden tapaan, että koska kuntayhtymä jäsenkuntien tahdon mukaisesti, hyvinvointialueuudistuksen myötä on päätetty purkaa, ei kuntayhtymän ole tarkoituksenmukaista laatia erillistä strategiaa tässä vaiheessa elinkaartansa. Tarkastuslautakunta painottaa kuitenkin, että kuntayhtymän purkamiseen

liittyvissä toimissa tehdään läheistä yhteistyötä jäsenkuntien kanssa, jotta jäsenkuntien tahtotilan toteutuminen varmistetaan.

3. Tarkastuslautakunnan kokonaisarvio

Hoidon kustannustaso on säilynyt jäsenkunnille edullisena. Tilikauden aikana hoitopäivien myynti jakaantui 93,9 % jäsenkunnille, ulosmyynnin osuudeksi jäädessä 6,1 %. Ulosmyynnin rajaus 5 %:iin rajoitti ulosmyynnin kasvattamista jäsenkuntien kysynnän osoittaessa pienenä hiipumista.

Tarkastuslautakunnan näkemyksen mukaan kuntayhtymän johto on onnistunut hyvin tilikautta leimaavassa haastavassa tehtävässä, jossa on tullut varmistaa toimivat palvelut asiakkaille, valmistella toiminnan ja henkilöstön siirto hyvinvointialueelle sekä edistää kuntayhtymän purkua jäsenkuntien tahtotilan mukaisesti. Tilikaudelle 2023 tehtävästä jäljellä on laitoskiinteistöjen myynti sekä kuntayhtymän lopullinen purkaminen.

Lähestyvä hyvinvointialueuudistus tarkoittaa suuria muutoksia kuntayhtymälle. Kuntayhtymä on aloittanut valmistautumisen muutoksen aiheuttamiin seuraamuksiin ja tätä tulisi jatkaa hyvässä yhteistyössä henkilöstön, omistajakuntien ja tulevien hyvinvointialueiden kanssa, jotta varmistetaan kaikille osapuolille mahdollisimman hyvä ja onnistunut muutos.

Yhtymän talous on kuntalain määritysten mukaisessa tasapainossa ja hyvässä kunnossa, taseen osoittaessa 3.387.140 euroa kertynyttä ylijäämää ja taloussuunnitelman ollessa tasapainossa.

Tilikauden 2023 osalta kuntayhtymän johdon keskeisin tehtävä on johdonmukaisesti jatkaa jäsenkuntien tahtotilan mukaisia kuntayhtymän purkamiseen tähtäviä toimia ja pyrkiä niissä jäsenkuntien kannalta mahdollisimman suotuisaan lopputulokseen.

Hanna-Leena Hemming

Puheenjohtaja

Jari Järvinen

Varajäsen

Tuomas Peltola

Jäsen

Ritva Sallmen

Varajäsen