

PERUSTURVAKUNTAYHTYMÄ KARVIAINEN

TARKASTUSLAUTAKUNNAN ARVIOINTIKERTOMUS VUODELTA 2022

Sisällys

1.	Tarkastuslautakunnan tehtävä, kokoonpano jatyöskentely	2
2.	Arvioinnin perusteet	3
3.	Kuntayhtymän talousarvion toteutuminen	5
4.	Sisäinen valvonta ja riskienhallinta	7
5.	Muut arvioinnissa esiin nousseet seikat	7
6.	Yhteenveto tavoitteiden toteutumisesta	7

Vihdin kunnanvaltuustolle ja Karkkilan kaupunginvaltuustolle

1. Tarkastuslautakunnan tehtävä, kokoonpano ja työskentely

Perussopimuksen mukaisesti tarkastuslautakunnassa on kolme jäsentä ja varajäsentä Vihdistä sekä kaksi jäsentä ja varajäsentä Karkkilasta. Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on arvioida, ovatko asetetut toiminnan ja talouden tavoitteet kuntayhtymässä toteutuneet, ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.

Tarkastuslautakunnan jäsenet ja henkilökohtaiset varajäsenet 1.8.2021 alkaen olivat

Varsinaiset jäsenet	Henkilökohtaiset varajäsenet
Olli Pekka Arvila, puheenjohtaja	Kari Laine
Minna Berglöf-Isotalo	Jiida Torjama
Tomi Salin	Jarno Tanskanen
Anitta Siponen, varapuheenjohtaja	Pauliina Lehtola
Päivi Suonsivu-Miettinen	Maritta Taskinen

Taulukko 1. Tarkastuslautakunnan jäsenet.

Tarkastuslautakunta kokoontui koskien tilikauden 2022 arviointia 6 kertaa. Tarkastuslautakunnan toiminta on perustunut arviointisuunnitelmaan vuosille 2021 – 2022 sekä työohjelmaan vuodelle 2022. Lautakunnan käytettävissä ovat olleet kuntayhtymän viranhaltijoiden esittelyt, toimintaa ja taloutta koskevat raportit sekä esityslistat ja pöytäkirjat. Lisäksi tarkastuslautakunta on tehtävänsä suorittamiseksi perehtynyt vuosien 2022 talousarvioon ja taloussuunnitelmaan, vuoden 2022 tilinpäätökseen ja toimintakertomukseen sekä tilintarkastuskertomukseen.

Kokousaika	Arvioidtavat asiat	Arviointimenetelmä
7.9.2022 klo 16.15	Hallinto- ja talouskatsaus Työohjelmat Sidonnaisuudet	Haastattelut: kuntayhtymän johtaja Timo Turunen, hallinto- ja talousjohtaja Eero Aitkoski
27.10.2022 klo 16.15	Sosiaalipalveluiden katsaus Henkilöstöhallinto ja henkilöstöpolitiikka	Haastattelut: palvelujohtaja Marketta Roinisto henkilöstöjohtaja Sirpa Laakso

24.11.2022 klo 16.15	Terveyspalveluiden katsaus Tilintarkastajan väliraportti	terveysjohtaja Pippa Laukka
8.2.2023 klo 16.15	Tilinpäätöksen esittely	Haastattelut: hallinto- ja talousjohtaja Eero Aitkoski
12.4.2023 klo 16.15	Tilintarkastuksen loppuraportointi Tilintarkastuskertomuksen käsitteily Arviointikertomuksen hyväksyminen	Haastattelut:

Taulukko 2. Haastattelukokousten ajat, arvioitavat asiat ja arviointimenetelmät.

Lakisääteisen tilintarkastuksen on suorittanut BDO Audiator Oy. Vastuullisena tilintarkastajana on toiminut HT, JHT Mark Lassfolk. Tarkastuslautakunta seurasi tilintarkastajan vuoden 2022 tarkastussuunnitelman toteutumista. Tilintarkastaja on toiminut myös tarkastuslautakunnan sihteerinä.

2. Arvioinnin perusteet

KUNTAYHTYMÄN TOIMINNAN KESKEISET TAVOITTEET JA PALVELUT

Kuntayhtymän palvelutasosuunnitelman 2021-2024 mukaan Perusturvakuntayhtymä Karviaisen visio on olla Suomen paras ja kustannustehokkain sosiaali- ja terveyspalvelujen palveluntuottaja.

Palvelutasosuunnitelman mukaan kuntayhtymän perustehtävä eli missio on "Tukena elämässä". Tukena elämässä tarkoittaa, että Karviainen on kuntalaisten ja henkilöstön tukena kaikissa elämän vaiheissa. Mission keskiössä on alueen kuntalaisten hyvinvointi ja toimintakyky, ihmiset nähdään aktiivisina toimijoina omassa elämässään. Karviaisen tehtävänä on tukea ja auttaa ihmisiä löytämään ja saavuttamaan oman toimintakykynsä maksimi.

Palvelurakenteen keventäminen sekä ennaltaehkäisevään ja kuntouttavaan työhön panostaminen

Ennaltaehkäisevän työn osalta perhekeskuksessa kehitettiin Kohtaamispaikka-toimintaa, jolla vahvistetaan lasten- ja perheiden osallisuutta, vuorovaikutusta ja voimavaroja ja tuetaan perheen hyvää arkea ja yhteisöllisyyttä.

Osana hyvinvointialue-valmistelua käynnistettiin alle 25-vuotiaiden limaisen ehkäisyn kokeilu osana Tulevaisuuden Sosiaali- ja terveystieteiden ohjelmaa.

Karviainen oli mukana Voimaperhe-hankkeessa, joka tulee olemaan hyvinvointialueella käyttöönotettava interventiomalli pikkulapsiperheiden tueksi. Lasten käytösongelmat tunnistetaan varhaisessa vaiheessa neuvolatarkastuksen yhteydessä, jolloin perheille tarjotaan matalan kynnyksen hoito-ohjelma käytösongelmien hoitoon ja ennaltaehkäisyyn.

Vuonna 2021 käynnistynyt SIB-hankkeen työskentely eteni suunnitellusti vuoden 2022 aikana tavoittaen 24 perhettä.

Ikäihmisten palveluiden palvelurakennetta kevennettiin siirtämällä painopistettä vuodeosastoilta tehostettuun palveluasumiseen ja kotihoitoon. Nummelan vuodeosastolta vähennettiin 12 potilaspaikkaa, tammikuussa 2022. Vuodeosastolta vapautunut resurssi kohdennettiin kotihoitoon ja osastoilla tapahtuvaan kuntoutukseen.

Mielenterveys- ja päihdepalveluissa lisättiin vuonna 2022 ryhmätoimintaa. Ryhmätoimintojen kautta on voitu vastata asiakkaiden tarpeisiin, osallisuuden edistämiseen ja syrjäytymisen ehkäisyyn.

Palveluintegraatio, tarve ja asiakaslähtöiset palvelut

Työ palveluintegraation ympärillä on jatkunut vuoden 2022 aikana. Perhekeskuksen palveluissa erikoissairaanhoidon ja perusterveydenhuollon integraatiota syvennettiin palkkaamalla nuorisopsykiatri perusterveydenhuoltoon. Nuorisopsykiatrian osaamisella varmistetaan oikea-aikainen hoidon aloituksen, eheän palveluketjun sekä perustason ammattilaisten konsultoinnin mielenterveyteen liittyvissä häiriöissä.

Ikäihmisten palveluintegraation tehostamiseen panostettiin vuoden 2022 aikana, jonka myötä jonot palveluihin saatiin lyhenemään merkittävästi ja palveluketjun yhteistyö parani.

Digitaaliset palvelut ja tiedolla johtaminen

Karviaisen kotihoidossa on otettu käyttöön Videovisit etähoivan laitteita, joiden avulla asiakkaaseen saadaan etäyhteys. Teknologian käyttöönotto on vähentänyt hoitajien fyysisiä asiakaskäyntejä sekä asiakaskäynteihin ja matkoihin mennyttä aikaa. Etähoivan lisäksi käytössä on lääkeautomaatteja, joiden avulla myös lääkkeenoton tarkistuskäyntejä kyetään vähentämään ja varmistamaan asiakkaan turvallinen lääkehoito. Etähoivan tuomaa resurssin vapautumista on hyödynnetty muussa resurssivajeessa. Lääkeautomaatteja on ollut käytössä joulukuussa Karkkilassa 22 ja Vihdissä 24 asiakkaalla.

Terveyspalveluissa on otettu käyttöön chat-palvelu/-vastaanotto, jonka kontaktien määrä on kasvanut tasaisesti vuoden aikana.

Johtamisen ja toimintakulttuurin kehittäminen

Perusturvakuntayhtymä Karviaisen tavoitteena on selkeät strategiset tavoitteet, läpinäkyvä johtamisjärjestelmä sekä innovatiivinen ja dynaaminen toimintakulttuuri. Osana johtamisen ja toimintakulttuurin kehittämistä pidettiin tiimeille muutostyöpajoja, koko henkilöstölle suunnattuja podcasteja sekä kerran kuukaudessa verkkolähetyksenä toteutettua "Ajankohtaista Karviasta", jossa tiedotettiin ja keskusteltiin toimintaan liittyvistä ajankohtaisista asioista.

3. Kuntayhtymän talousarvion toteutuminen

Yhtymähallitus esitti kokouksessaan 31.5.2022 § 54 Karkkilan kaupunginvaltuustolle 210 000 euron vähennystä oman toiminnan määrärahaan sekä 500 000 euron määrärahan vähennystä erikoissairaanhoidon liittyen talouden tasapainottamistoimenpiteisiin. Karkkilan kaupunginvaltuusto ei käsitellyt määrärahan muutosta.

Yhtymähallitus esitti kokouksessaan 31.5.2022 § 54 Vihdin kunnanvaltuustolle 602 900 euron vähennystä oman toiminnan määrärahaan liittyen talouden tasapainottamistoimenpiteisiin. Vihdin kunnanvaltuusto ei käsitellyt määrärahan muutosta.

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Muutettu talousarvio	Toteuma	Poikkeama tuotot -yli/+ali kulut +yli/-ali
Toimintatuotot					
Myyntituotot	4 404 020		4 404 020	5 866 933	1 462 913
Kuntien maksuosuudet	131 997 200		131 997 200	124 388 597	-7 608 603
Maksutuotot	6 477 640		6 477 640	5 952 650	-524 990
Tuet ja avustukset	341 000		341 000	3 748 341	3 407 341
Muut toimintatuotot	292 930		292 930	896 736	603 806
Toimintatuotot yhteensä	136 632 970	0	136 753 370	139 322 450	-2 659 533
Toimintakulut					
Henkilöstökulut	-30 029 771		-30 029 771	-30 085 283	-56 012
Palvelujen ostot	-101 552 429		-101 552 429	-99 882 487	1 669 942
Aineet ja tarvikkeet	-3 173 880		-3 173 880	-3 304 315	-130 435
Avustukset	-5 106 900		-5 106 900	-4 048 657	1 058 243
Muut toimintakulut	-3 505 400		-3 505 400	-3 414 671	90 729
Toimintakulut yhteensä	-143 367 880	0	-143 367 800	-140 735 413	2 632 467
Toimintakate	144 910		144 910	117 844	-27 066
Rahoitustuotot ja -kulut	24 000		24 000	41 913	17 913
Suunnitelman mukaiset poistot	-168 910		-168 910	-159 756	9 154
Tilikauden tulos	0	0	0	1	1

Taulukko 3. Talousarvion toteutumisvertailu tilinpäätös 2022

Toimintakate oli 117 844 euroa, joka jäi 27 066 euroa talousarviosta. Tilikauden tulos oli 1 euroa. Toteutuneet toimintatuotot alittivat talousarvion 2 659 533 eurolla. Toteutuneet toimintakulut alittivat muutetun talousarvion 2 632 467 eurolla.

Talous-, hallinto- ja hankintayksikön toimintakate jäi 18 984 euroa talousarviosta. Tilikauden tulos oli 4 euroa. Toimintatuotot ylittivät talousarvion 151 570 eurolla, toimintamenot puolestaan ylittivät talousarvion 170 554 eurolla. Palvelualueiden kustannuspaikoille kirjattujen suorien koronakustannusten arvon ylittävä osuus valion korona-avustuksista kirjattiin yksikön lukuihin.

Sosiaalipalveluiden toimintakate oli arvioitua 35 528 euroa heikompi. Toimintatuotot alittivat arvioidun 3 359 544 eurolla ja toimintakulut toteutuivat 3 324 016 euroa arvioitua parempana. Tilikauden tulokseksi muodostui -35 940 euroa.

Terveyspalveluiden toimintakate oli 27 447 euroa arvioitua parempi. Toimintatuotot toteutuivat arvioitua 2 385 788 euroa parempana toimintakulujen toteuman ollessa 2 358 341 euroa arvioitua heikompi. Tilikauden tulokseksi muodostui 35 938 euroa.

Erikoissairaanhoidon toimintamenot sekä toimintatulot alittivat talousarvion n. 1 837 345 eurolla. Toimintakate toteutui talousarvion mukaisena ollen 1 euroa ja tilikauden tulos oli 1 euroa.

Investoinneille oli talousarviossa varattu määrärahoja muutetussa talousarviossa 27 000 euroa. Toteuma, 24 775 euroa, oli talousarvion puitteissa. Rahoitusosa toteutui talousarvion puitteissa.

Kuntien maksuosuudet toteutuivat seuraavanlaisesti

	TA 2022 (t€)	MTA 2022 (t€)	TP 2022 (t€)	Erotus (t€)
Karkkila	22 354	22 354	19 587	-2 766
-Terveyspalvelut	7 101	7 101	7 079	-22
-Sosiaalipalvelut	14 865	14 865	12 338	-2 527
-Hallinto	388	388	170	-217
Erikoissairaanhoido	13 752	13 752	13 522	-230
<i>Karkkila, yht.</i>	<i>36 105</i>	<i>36 105</i>	<i>33 109</i>	<i>-2 996</i>
Vihti	54 831	54 831	52 076	-2 755
-Terveyspalvelut	15 498	15 498	15 702	204
-Sosiaalipalvelut	38 014	38 014	35 795	-2 218
-Hallinto	1 320	1 320	580	-740
Erikoissairaanhoido	41 061	41 061	39 203	-1 858
<i>Vihti, yht.</i>	<i>95 892</i>	<i>95 892</i>	<i>91 280</i>	<i>-4 613</i>

Taulukosta on todettavissa, että Karkkilan kaupunginvaltuustoon ja Vihdin kunnanvaltuustoon nähden sitovat oman toiminnan ja erikoissairaanhoidon maksuosuudet toteutuivat asetettujen määrärahojen puitteissa.

4. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Kuntayhtymän tulee antaa toimintakertomuksessaan selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä.

Sisäisen valvonnan ohje päivitettiin ja hyväksyttiin yhtymäkokouksessa 1.2.2022 § 4.

Kuntayhtymässä toteutettiin ulkopuolinen riskikartoitus loppuvuodesta 2021, jonka pohjalta riskienhallintaa on toteutettu tilikauden aikana.

Riskienhallintasuunnitelma hyväksyttiin yhtymähallituksessa 1.2.2022.

5. Muut arvioinnissa esiin nousseet seikat

Vuoden 2022 toimintaa on leimannut hyvinvointialueuudistukseen liittyvät valmistelut, joka on vienyt paljon resursseja. Korona on myös edelleen vaikuttanut toimintaan. Tästä huolimatta toimintaa on tarkastuslautakunnan käsityksen mukaan onnistuttu hoitamaan asiakaslähtöisesti ja hyvin. Toimintaa on myös edelleen kehitetty, mm. prosesseja kehittämällä. Tarkastuslautakunnan näkemyksen mukaan kuntayhtymä on suoriutunut erittäin hyvin haastavasta vuodesta, tilikauden tuloksen ollessa ylijäämäinen. Kuntayhtymän talous on kuntalainmukaisessa tasapainossa.

Hyvinvointialueuudistuksen myötä kuntayhtymän toiminta on siirtynyt Länsi-Uudenmaan Hyvinvointialueelle ja jäsenkunnat ovat päättäneet kuntayhtymän purkamisesta. Tarkastuslautakunnan näkemyksen mukaan kuntayhtymän keskeisin tehtävä vuodelle 2023 on saattaa loppuun kuntayhtymän purkaminen jäsenkuntien tahdon mukaisesti.

6. Yhteenveto tavoitteiden toteutumisesta

Tarkastuslautakunnan arvion mukaan kuntayhtymää on kokonaisuutena johdettu ja hoidettu asianmukaisesti. Asetetut tavoitteet ovat toteutuneet varsin hyvin.

Tilintarkastaja on antanut 12.4.2023 tilintarkastuskertomuksen vuodelta 2022. Tilintarkastaja on esittänyt vastuuvapauden myöntämistä tilivelvollisille vuoden 2022 osalta. Tarkastuslautakunta yhtyy tilintarkastajan esitykseen.

ALLEKIRJOITUKSET

Vihdissä 12.4.2023



Olli Pekka Arvila, puheenjohtaja



Anitta Siponen, varapuheenjohtaja



Päivi Suonsivu-Miettinen, jäsen



Tomi Salin, jäsen

Jiida Torjama, varajäsen