



Eteva kuntayhtymän yhtymäkokous 15.12.2022

VD/1628/00.01.05.03/2022

RV/K-ML/RK-K/SV

Eteva kuntayhtymän yhtymäkokouksessa 15.12.2022 käsitellään:

- Osavuositarkastus
- Hyvinvointialueuudistuksen eteneminen
- Vastavakuudesta päättäminen omavelkaiselle takaukselle
- Talousarvion 2022 muutos
- Eräiden tilikauden aikana kertyneiden rahoitustuottojen palauttaminen jäsenkunnille
- Tilikauden yli-/alijäämän käsittely
- Kuntayhtymän toiminnan siirtyminen hyvinvointialueille
- Sisäisen tarkastuksen asia
- Vastuuvapauden myöntäminen tilikaudella 1.1.2020-31.12.2020

Kuntayhtymän jäsenet	45 jäsenkuntaa, Vantaan osuus peruspääomasta tilinpäätöksen 2021 mukaan 12,21 %
Tehtävä	Järjestää ja tuottaa vammaispalveluja sekä muita jäsenkuntien kuntayhtymältä tilaamia ja toimialaan soveltuvia sosiaali- ja kuntoutusalan ja erityisopetuksen palveluja;
Konserni	Tytäryhtiöt: Uudenmaan Vammaispalvelut Oy (100 %) ja Kiinteistö Oy Hämeenlinnan Virvelinranta (60 %) Osakkuusyhtiöt: Kiinteistöosakeyhtiö Järvenpääntie 640 Y (42,92 %) ja Kiinteistö Oy Mäntsälän toimistotalo (49 %);
Yhtymäkokous	Kukin jäsenkunta nimeää yhtymäkokoukseen yhden edustajan, jolle voidaan valita henkilökohtainen varaedustaja. Vantaan äänimäärä yhtymäkokouksessa on 8 995/81 306 (n. 11,1 %, joka vahvistetaan viimeisen tilinpäätöksen mukaan);
Yhtymähallitus	13 jäsentä, toimikausi: vaalikausi
Yhtymähallitus 2021–2025	Vantaan nimeäminä yksi jäsen ja yksi varajäsen;
Tarkastuslautakunta 2021–2025	Vantaan nimeäminä yksi jäsen ja yksi varajäsen;
Tilintarkastaja 2022	BDO Audiator Oy;
Henkilöstö 2021	1 327 (2020: 1 314)

Vastavakuudesta päättäminen omavelkaiselle takaukselle

Etevan yhtymäkokous on 30.6.2020 § 8 päättänyt hyväksyä 1 milj. euron omavelkaisen takauksen Uudenmaan Vammaispalvelut Oy:n toteuttaman rakennushankkeen lainarahoitusosuuteen. Toisin kuin muille Eteva kuntayhtymän Uudenmaan Vammaispalvelut Oy:lle antamissa omavelkaisissa takauksissa, kyseisessä päätöksessä ei ole vaadittu vastavakuuksia. Yhtymäkokoukselle esitetään, että se edellyttää Uudenmaan Vammaispalvelut Oy:tä luovuttamaan kohteen Koivistolaistentie 6, Mäntsälä lainan omavelkaiseen takaukseen lainasaldon edellyttämän määrän verran kiinnityksiä. Lainan takauksen vastavakuudeksi hyväksytään kohteesta Karkkulantie 13 ja 15, Mäntsälä, vapautuneet kolme panttikirjaa. Jokainen panttikirja on arvoltaan 350 000 euroa, yhteensä 1 050 000 euroa.



Talousarviomuutos vuoden 2022 talousarvioon

Yhtymähallitus esittää, että yhtymäkokous päättää uudeksi toimintakatteeksi vuoden 2022 talousarvioon -2 063 347 euroa. Vuoden 2022 toiminta- ja taloussuunnitelman toteuttamista ovat vaikeuttaneet erityisesti työvoiman saatavuuden haasteet sekä edelleen jatkunut koronaepidemia. Nämä seikat ovat heikentäneet Etevan tuloarviota. Myös rahoituskulujen ja poistojen arvioidaan toteutuvan alkuperäistä talousarviota pienempinä. Kuntayhtymä on edellisinä tilikausina palauttanut tilikauden lopuksi osan tilikauden aikana kertyneestä ylijäämästä jäsenkunnilleen palveluostojen suhteessa. Kunnille tehtävä palautus vaikuttaa kuntayhtymän toimintakatteeseen. Mikäli Eteva kuntayhtymä tekee tilikaudelta 2022 positiivisen tuloksen, on palautus tarkoitus suorittaa myös kuluvalta tilikaudelta, kun tilinpäätös valmistuu keväällä 2023.

TA (1 000 €)	muutettu TA2022	TA2022
Toimintatuotot,	81 039	83 434
josta jäsenkuntamyynti	69 954	72 349
Toimintakulut	-83 103	-83 103
Toimintakate	-2 063	332
Rahoitus tuotot ja kulut	2 233	-51
Vuosikate	170	281
Poistot ja arvonalentumiset	-170	-230
Tilikauden ali-/ylijäämä	0	52

Eräiden tilikauden aikana kertyneiden rahoitustuottojen palauttaminen jäsenkunnille

Kuntayhtymien on katettava kuntayhtymän taseeseen kertynyt alijäämä kuntalain (410/2015) säännösten mukaisesti ennen kuntayhtymän siirtämistä hyvinvointialueelle ja HUS-yhtymään. Taseeseen kertyneen ylijäämän käsittelystä kuntayhtymän jäsenkunnat päättävät kuntayhtymän perussopimuksen mukaisesti. Eteva kuntayhtymän taseeseen 31.12.2021 mennessä kertynyt ylijäämä on yhtymäkokouksen päätöksen 17.6.2022 § 19 mukaisesti palautettu jäsenkunnille omistusosuuksien suhteessa.

Yhtymäkokouksessa 25.2.2022 § 6 päätettiin käynnistää konsernin tytäryhtiön kiinteistöjen realisointiprosessi, jonka tavoitteena oli tuottojen tulouttaminen kuntayhtymälle ja edelleen omistajakunnille. Lisäksi kuntayhtymän hallitus päätti 24.2.2022 sijoitusomaisuuden myynneistä, joiden tavoitteena oli myyntivoittojen palauttaminen jäsenkunnille. Edellä todettujen päätösten seurauksena tehtyjen toimenpiteiden myötä Eteva kuntayhtymä on saanut Uudenmaan vammaispalvelut Oy:ltä tilikauden 2022 aikana osinkotuottoina yhteensä 1 824 228 euroa ja Elisa Oyj:n osakkeiden myynnistä tuottoa 425 183,21 euroa.

Kuntayhtymän perussopimuksessa ei oteta kantaa ylijäämän palauttamisen periaatteisiin, mutta sen 18 §:ssä määritellään varojenjakoa kuntayhtymän purkautuessa. Sen mukaan kuntayhtymän varat jaetaan jäsenkunnille peruspääomaosuuksien suhteessa. Koska kyse on kuntayhtymän normaalin palvelutoiminnan ulkopuolisista eristä ja yhtymäkokous on esittänyt tuottojen kohdentamista omistusosuuksien suhteessa, pidetään perusteltuna, että rahoitustuotot palautetaan jäsenkunnille perussopimuksen 18 §:n periaatteita noudattaen. Mahdolliset muut rahoitustuotot käsitellään muun tilikauden yli-/alijäämän mukaisesti.



Yhtymäkokoukselle esitetään, että rahoitustuottoihin kertyneet osinkotuotot ja osakkeiden myyntituotot, yhteensä 2 249 411,21 euroa palautetaan jäsenkunnille kuntayhtymän peruspääomaosuuksien suhteessa. Vantaan kaupungin osuus on 12,2 % eli 274 590,65 euroa.

Tilikauden yli-/alijäämän käsittely

Vuoden 2022 tilinpäätös valmistuu helmikuun loppuun mennessä. Voimaannpanolain 41 §:n mukaan tilinpäätöksen käsittelee ja vastuuvapauden myöntää vastaanottava organisaatio, eli Eteva kuntayhtymän osalta kuusi vastaanottavaa hyvinvointialuetta. Eteva kuntayhtymän tarkastuslautakunta jatkaa toimintaansa tilinpäätöksen hyväksymiseen ja vastuuvapauden myöntämiseen saakka. Kuluvan vuoden yli-/alijäämän käsittelystä on kuitenkin päätettävä vuoden 2022 aikana. Eteva kuntayhtymä on aikaisempina tilikausina noudattanut tilikauden aikaisen ylijäämän palauttamisessa tilikauden palveluostojen suhdetta. Samaa periaatetta olisi noudatettu myös mahdollisissa alijäämän kattamistilanteissa. Palveluostojen suhde selviää, kun tilikauden viimeisen kuukauden kuntalaskutus on valmistunut.

Yhtymäkokoukselle esitetään, että mahdollinen tilikauden aikana kertynyt ylijäämä palautetaan jäsenkunnille palveluostojen suhteessa ja vastaavasti tilikauden aikana kertynyt alijäämä katetaan jäsenkunnilta palveluostojen suhteessa.

Kuntayhtymän toiminnan siirtyminen hyvinvointialueille

Hyvinvointialueuudistuksessa järjestämisvastuu sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen järjestämisestä siirtyy kunnilta, sairaanhoitopiireiltä sekä erityishuoltopiireiltä hyvinvointialueille. Eteva kuntayhtymä toimii yhteensä kuudella tulevalla hyvinvointialueella ja kuntayhtymän varat, velat ja sitoumukset siirretään hyvinvointialueille 1.1.2023 alkaen. Lisäksi hyvinvointialueet ovat päättäneet keskittää Eteva kuntayhtymältä siirtyvät vaativat erityishuollon palvelut HUS-yhtymään.

Yhtymäkokoukselle esitetään, että se toteaa Eteva kuntayhtymän toiminnan itsenäisenä organisaationa päättyvän 31.12.2022 ja toiminnan siirtyvän hyvinvointialueiden vastuulle voimassa olevan lainsäädännön mukaisesti vuoden 2023 alusta.

Vastuuvapauden myöntäminen tilikaudella 1.1.2020-31.12.2020

Kuntayhtymän tarkastuslautakunta esittää, että yhtymäkokous myöntää vastuuvapauden tilikaudelta 1.1.2020-31.12.2020 kuntayhtymän toimineelle hallitukselle (pl. hallituksen puheenjohtaja).

Yhtymäkokous päätti kokouksessaan 27.5.2021 § 7, että vuonna 2020 toimineelle yhtymähallituksen puheenjohtajalle, hallituksen jäsenille ja 17.1.2020 saakka virassa olleelle toimitusjohtajalle ei myönnetty vastuuvapautta tilikaudelta 1.1.2020–31.12.2020. Vastuuvapauden epäämiseen johtaneiden epäselvyyksien selvittäminen on edennyt siten, että syyttäjä on nostanut kuntayhtymän entistä toimitusjohtajaa vastaan syytteen rikosnimikkeillä törkeä virka-aseman väärinkäyttäminen ja virkavelvollisuuden rikkominen, hallituksen entistä puheenjohtajaa vastaan rikosnimikkeellä virkavelvollisuuden rikkominen ja kolmatta kuntayhtymän entistä viranhaltijaa vastaan rikosnimikkeellä virka-aseman väärinkäyttäminen. Tapauksen pääkäsittely alkaa maaliskuussa 2023.

Tarkastuslautakunta on yhtymäkokouksesityksen mukaan saanut useaan otteeseen selvityksiä asiaan liittyvästä tutkinnasta ja syyttäjä on päättänyt, että vuoden 2020 kuntayhtymän hallituksen jäseniä pl. hallituksen puheenjohtaja ei syytetä asiassa. Tarkastuslautakunta katsoo perustelluksi, että yhtymähallituksen jäsenille (pl. hallituksen puheenjohtaja) myönnetään vastuuvapaus.



Hallintosäännön 9 luvun 4 §:n mukaan konsernijaosto päättää mm. edustajien nimeämisestä ja menettelyohjeiden antamisesta kuntayhtymien, yhteisöjen ja muiden oikeushenkilöiden yhtiökokouksiin ja muihin kokouksiin, toimituksiin ja tilaisuuksiin, joissa kaupungin etua on valvottava, ellei toisin ole määrätty.

Konsernijaosto 12.12.2022 § 7

Kaupunginjohtajan esitys:

Päätetään

- a) valtuuttaa konsernilakimies Samuli Vartiainen tai toinen konserniohjaus ja -valvonta - yksikön lakimies edustamaan Vantaan kaupunkia Eteva kuntayhtymän yhtymäkokouksessa 15.12.2022, ja;
- b) antaa kokousta varten menettelyohjeeksi
 - kannattaa vastuuvapauden myöntämistä tilikaudelta 1.1.2020-31.12.2020 kuntayhtymän vuonna 2020 toimineelle hallitukselle pl. hallitukseen puheenjohtaja;
 - kannattaa esitystä ylijäämän palauttamiseksi ja vastaavasti alijäämän kattamiseksi ja
 - kannattaa muita yhtymähallituksen esityksiä.

Tarkastetaan ja hyväksytään pöytäkirja tämän pykälän osalta heti kokouksessa.

Päätös:

Hyväksyttiin esitys.

Tarkastettiin ja hyväksyttiin pöytäkirja tämän pykälän osalta heti kokouksessa.

Täytäntöönpano: Konserniohjaus ja -valvonta

Muutoksenhakuohje: 1. Oikaisuvaatimus kaupunginhallitukselle

Lisätiedot:

Konsernilakimies Samuli Vartiainen, (etunimi.sukunimi[at]vantaa.fi)