



**Vantaa
Vanda**

YLEINEN ALLEKIRJOITUSPROSESSI

Yleinen allekirjoitusprosessi Uudenmaan Päihdehuollon kuntayhtymän tilinpäätös 2023 II on allekirjoitettu Visma X-Sign -palvelussa. Prosessin tunnus on a4a190cf-3528-4f7f-8969-d9914284365d.

ALLEKIRJOITUKSET

Allekirjoittaja	Vartiainen Samuli
Allekirjoitusaika	12.03.2024 12:17
Allekirjoittaja	Hovi Eira Kaarina
Allekirjoitusaika	12.03.2024 12:33
Allekirjoittaja	Kuusisto Kari Kristian
Allekirjoitusaika	12.03.2024 15:28
Allekirjoittaja	Lindtman Jouko Ilmari
Allekirjoitusaika	13.03.2024 06:07
Allekirjoittaja	Solehmainen Jukka Antero
Allekirjoitusaika	25.03.2024 09:45
Allekirjoittaja	Alén Anne Katriina
Allekirjoitusaika	25.03.2024 12:05
Allekirjoittaja	Komu Auri Greta Emilia
Allekirjoitusaika	25.03.2024 17:36

ASIAKIRJAT

Asiakirjat

Tilinpäätös 2023.pdf

UUDENMAAN PÄIHDEHUOLLON KUNTAYHTYMÄ

TOIMINTAKERTOMUS JA TILINPÄÄTÖS 2023

Kuntayhtymän hallitus 19.2.2023

SISÄLLYSLUETTELO

YLEISKATSAUS	3
1. KUNTAYHTYMÄN LÄHTÖKOHDAT	3
1.1. Yhtymäkokous ja jäsenkunnat	3
1.2. Kuntayhtymän hallitus	3
1.3. Tarkastuslautakunta ja tilintarkastaja	4
1.4. Henkilöstö	5
2. OLENNAISET MUUTOKSET TOIMINNASSA JA TALOUDESSA	5
2.1. Toiminta ja talous	5
2.2. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta	6
2.3. Arvio tulevasta kehityksestä	6
3. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS	8
3.1. Tilikauden tuloksen muodostuminen	8
3.2. Toiminnan rahoitus	9
3.3. Rahoitusasema ja sen muutokset	10
3.4. Kuntayhtymän kokonaistulot ja -menot	11
4. TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY	12
5. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	12
5.1. Käyttötalouden toteutumisvertailu	12
5.2. Tuloslaskelmaosan toteutumisvertailu	15
5.3. Investointiosan toteutumisvertailu	15
5.4. Rahoitusosan toteutuminen	16
6. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	17
7. Tilinpäätöksen liitetiedot	20
7.1. Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	20
7.2. Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot	20
7.3. Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot	21
7.4. Tasetta koskevat liitetiedot	24
8. Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot	27
9. Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot	28
10. Peruspääoma jäsenkuntien osuuksina	30
11. LUETTELOT JA SELVITYKSET	31
12. TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS JA MERKINNÄT	32

YLEISKATSAUS

Vuoden 2023 alussa voimaan tullut hyvinvointialueuudistus päätti Uudenmaan päihdehuollon kuntayhtymän päihdehoitotoiminnan henkilöstön ja toiminnan siirtyessä 1.1.2023 Keski-Uudenmaan hyvinvointialueelle. Hyvinvointialueuudistuksen täytäntöönpanon jälkeen kuntayhtymän toiminnaksi jäi Ridasjärven päihdehoitokeskuksen laitoskiinteistön omistaminen ja vuokraaminen.

Hyvinvointialueuudistuksen täytäntöönpanoon liittyvien toimien lisäksi kuntayhtymä valmistautui vuoden 2023 aikana purkautumiseensa. Kuntayhtymä myi vuoden aikana Ridasjärven laitoskiinteistönsä ja valmisteli yhdessä jäsenkuntien kanssa Kuntayhtymän purkamissopimussopimuksen. Kuntayhtymän hallitus esitti kuntayhtymän kiinteän omaisuuden realisoinnin jälkeen jäsenkuntien valtuustoille kuntayhtymän purkamista ja purkamissopimuksen hyväksymistä. Kaikkien jäsenkuntien valtuustot hyväksyivät kuntayhtymän purkamisen ja purkamissopimuksen.

Kuntayhtymä realisoi vuoden 2023 aikana realisoimiskelpoisen omaisuutensa poisluvien Sarastia Oy:n osakkeet, joita kuntayhtymä tarvitsee purkautumiseensa saakka voidakseen hankkia talous- ja henkilöstöhallinnon palvelut Sarastia Oy:ltä sidosyhtiökoaseman perusteella.

Tilikausi 1.1.2023-31.12.2023 jää purkamissopimuksen mukaisesti kuntayhtymän viimeiseksi.

1. KUNTAYHTYMÄN LÄHTÖKOHDAT

1.1. Yhtymäkokous ja jäsenkunnat

Kuntayhtymän ylintä päätösvaltaa käyttää yhtymäkokous. Perussopimuksen mukaan kukin jäsenkunta valitsee yhtymäkokoukseen yhden edustajan, jolla on niin monta ääntä kuin hänen edustamansa kunnan peruspääomaosuus on prosentteina kaikkien jäsenkuntien peruspääomaosuuksien summasta kuntayhtymän viimeksi vahvistetun tilinpäätöksen mukaan.

Kuntayhtymän jäsenkunnat, peruspääomaosuudet prosentteina sekä äänimäärät olivat v. 2023 seuraavat: Askola 2,0, Espoo 11,5, Helsinki 9,5, Hyvinkää 7,7, Iitti, 3,2, Järvenpää 4,6, Karkkila 3,4, Kerava 2,9, Kouvola 5,8, Lohja 9,5, Myrskylä 1,1, Mäntsälä 2,9, Nurmijärvi 4,0, Orimattila 5,2, Pornainen 1,4, Pukkila 0,3, Tuusula 3,2, Vantaa 17,5 ja Vihti 4,3.

Kuntayhtymän peruspääoma kasvoi vuoden 2023 aikana 136 879,90 eurolla, koska hyvinvointialueuudistusta koskevan lainsäädännön mukaisesti 1.1.2023 tapahtuneet hyvinvointialueuudistuksen irtaimen omaisuuden siirrot kirjattiin peruspääomaa vastaan ja siirtynyt lomapalkkavelka peruspääomaan. Peruspääoman muutos ei muuttanut peruspääomaosuuksien suhteita.

Yhtymäkokous kokoontui toimintavuonna yhden kerran. Kokous pidettiin 21.6.2023. Kesäkuun kokouksessa hyväksyttiin tilinpäätös, saatettiin tiedoksi tilintarkastus- ja arviointikertomus sekä päätettiin kuntayhtymän laitoskiinteistön myynnistä ja kuntayhtymän purkamissopimuksen valmistelusta. Syysyhtymäkokousta ei pidetty kuntayhtymän purkamisen takia.

1.2. Kuntayhtymän hallitus

Kuntayhtymän hallitus vastaa kuntayhtymän hallinnosta ja taloudesta sekä yhtymäkokouksen päätösten valmistelusta, täytäntöönpanosta ja laillisuuden valvonnasta sekä muista kuntalaissa, perussopimuksessa sekä muissa säännöissä sille määrättyistä tehtävistä.

Perussopimuksen mukaan hallitus valitaan kuntavaalikaudeksi. Hallituksen jäseniksi ja varajäseniksi toimikaudelle 2021-2024 on valittu seuraavat henkilöt:

Jäsen

Janne Pesonen 6.4.2022 asti
Espoo

Kari Kuusisto 6.4.2022 lukien
Espoo

Jouko Lindtman
Vantaa

Riia Järvenpää
Helsinki

Anne Alén
Hyvinkää

Petri Bäckman 22.6.2022 asti
Helsinki

Jukka Solehmainen 22.6.2022 lukien
Helsinki

Eira Hovi
Helsinki

Teemu Leino 21.6.2023 asti
Vihti

Emilia Komu 21.6.2023 lukien

Varajäsen

Maria Kiiskinen
Espoo

Ulla-Maija Kopra
Vantaa

Mikael Ojala
Helsinki

Ali Mehmet
Hyvinkää

Natalia Gullstén 22.6.2022 asti
Helsinki

Anette Bärlund 22.6.2022 lukien
Helsinki

Jarmo Kelo
Helsinki

Hanna Nevantausta 21.6.2023 asti
Vihti

Anita Mikkonen 21.6.2023 lukien

Hallituksen puheenjohtajana toimi Kari Kuusisto. Hallituksen varapuheenjohtajana toimi Jouko Lindtman.

Hallituksen esittelijänä ja sihteerinä on toiminut kuntayhtymän johtaja Samuli Vartiainen.

1.3. Tarkastuslautakunta ja tilintarkastaja

Tarkastuslautakunnan jäseninä toimikaudella 2021-2024 toimivat seuraavat henkilöt:

Jäsen

Hanna-Leena Hemming
Helsinki

Eila Järvinen
Helsinki

Varajäsen

Tuomo Luoma
Helsinki

Jari Järvinen
Helsinki

Tuomas Peltola
Vantaa

Laura Kinnunen
Vantaa

Timo Orhala
Vihti

Ritva Sallmén
Vihti

Tarkastuslautakunnan puheenjohtajana on toiminut Hanna-Leena Hemming ja varapuheenjohtajana Eila Järvinen.

Tilintarkastusyhteisönä toimii BDO Oy ja vastuunalaisena tilintarkastajana HT, JHT Mark Lassfolk.

1.4. Henkilöstö

Kuntayhtymän henkilöstö siirtyi 1.1.2023 Keski-Uudenmaan hyvinvointialueen palvelukseen.

Hyvinvointialueuudistuksen täytäntöönpanon jälkeen on kuntayhtymän palveluksessa ollut 1.1.2023 aloittanut kuntayhtymän johtaja Samuli Vartiainen, joka toimii tehtävässä osa-aikaisena.

2. OLENNAISET MUUTOKSET TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

2.1. Toiminta ja talous

Kuntayhtymän päihdekeskustoiminta päättyi hyvinvointialueuudistuksen täytäntöönpanoon 1.1.2023, jonka jälkeen kuntayhtymän toiminta koostui Ridásjärven laitoskiinteistön omistamisesta ja vuokraamisesta. Kuntayhtymän vuokraustoiminta päättyi 1.9.2023 laitосkiinteistön myyntiin, josta yhtymäkokous päätti 21.6.2023. Laitосkiinteistön myynnin jälkeen kuntayhtymä valmistautui purkautumiseensa.

Vuonna 2023 jäsenkunnilta ei päihdekeskustoiminnan lopettamisesta johtuen saatu myyntituottoja ja kuntayhtymän tulot muodostuivat vuokratuloista ja omaisuuden myyntituotoista. Vastaavasti kuntayhtymän menot keskittyivät kiinteistön kustannuksiin ja kuntayhtymän hallinnollisiin kuluihin.

Kuntayhtymän kiinteistön myynnistä aiheutui 958 597 euron myyntitappio, mikä teki kuntayhtymän tuloksesta tappiollisen.

Toimintatuottoja kertyi 435 357 euroa toimintakulujen ollessa 1 320 084 euroa. Toimintakate oli näin ollen tappiollinen 884 727 euroa. Rahoitustuottojen jälkeen tilikauden tulos osoittaa tappiota 731 679 euroa.

Toimintatuottojen osalta kuntayhtymä jäi talousarviosta 106 831 euroa johtuen siitä, että kuntayhtymän vuokratuloja kerryttänyt kiinteistö myytiin kesken vuoden.

Toimintakulujen osalta kuntayhtymä ylitti talousarvion 911 925 eurolla, minkä selittää kuntayhtymän laitoskiinteistön myynnistä seurannut 958 597 euron luottotappio. Muita ylityksiä syntyi laitoskiinteistöllä tehdyistä pakollisista korjaus- ja kunnossapitotöistä, taloushallintopalvelujen kustannusten odottamattoman suuresta määrästä sekä kiinteistön myyntiä varten ostetuista konsulttipalveluista. Kesken vuoden tapahtuneesta kiinteistön myynnistä johtuen lämmitys- ja sähkökuluissa talousarvio alitettiin.

Kuntayhtymän toimintakate jäi talousarviosta 750 580 euroa ja tilikauden tulos 785 707 euroa.

2.2. Sisäinen valvonta ja riskienhallinta

Päätöksenteossa ja täytäntöönpanossa on noudatettu lakeja, asetuksia ja kuntayhtymän hallintosääntöä sekä hyvää hallintotapaa.

Tarkastuslautakunta on vuoden 2022 arviointikertomuksessaan, kehottanut hallintosäännön seuraavan päivityksen yhteydessä yhtymähallitusta varmistumaan kokonaisuudessaan hallintosäännön osalta, että kuntalain vaatimusten lisäksi se olisi toiminnan kannalta ajantasainen. Sähköisen kokouksen järjestämisen periaatteet olisi suositeltavaa lisätä. Lisäksi tarkastuslautakunta suositteli sidonnaisuusrekisteriä koskevan kohdan lisäämistä hallintosääntöön.

Hallintosääntömuutoksia ei ole tilikauden 2023 aikana valmisteltu yhtymäkokouksen päätettäväksi, koska kuntayhtymä on ollut tarkoitus purkaa siten, että tilikausi 2023 jää kuntayhtymän viimeiseksi.

Arviointikertomuksen 2022 mukaan 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.

2.3. Arvio tulevasta kehityksestä

Jäsenkuntien valtuustot ovat hyväksyneet kuntayhtymän purkamisen ja purkamissopimus on allekirjoitettu.

Purkamissopimuksen mukaisesti Kuntayhtymän viimeinen tilikausi on päättynyt 31.12.2023. Kuntayhtymän purkautuminen tapahtuu, kun viimeisen tilikauden tilinpäätös ja loppuselvitys on kaikissa jäsenkunnissa hyväksytty.

Purkamissopimuksen mukaan loppuselvitys tehdään kuntayhtymässä ja loppuselvityksestä sekä kuntayhtymän viimeisen tilinpäätöksen 1.1.2023-31.12.2023 laatimisesta vastaa yhtymähallitus. Kuntayhtymän loppuselvitys on aloitettu välittömästi purkamissopimuksen voimaantultua.

Tavoitteena on, että kuntayhtymän viimeisen tilikauden tilinpäätös ja loppuselvitys saataisiin jäsenkuntien käsiteltäväksi alkuvuodesta 2024, ja purkautuminen tapahtuisi vuoden 2024 ensimmäisen puoliskon aikana.

Purkamissopimuksen mukaan Kuntayhtymän viimeinen tilinpäätös laaditaan siten, että viimeisen tilinpäätöksen jälkeiset kustannukset ovat siinä mukana arvioina.

Arvio loppuselvityskustannuksista:

Henkilöstökulut	25 000
Asiantuntijapalvelut	15 000
ICT-Palvelut (sis. Taloushallinto)	40 000
Vakuutukset	2 500
Rakennusten ja alueiden kunnossapito ja huolto (laitoskiinteistön kauppakirjassa kuntayhtymän vastuulle jääneet ilmanvaihtotyöt)	10 000
Työterveyshuolto	300
Muut palvelut	10 000
Matkustus	1 000

Muut kulut	5 000
Sarastia Oy:n osakkeen alaskirjaus	2 500
tulovero	5 000
Yhteensä	116 300

Kun tilinpäätöshetken 2023 taseeseen kertyneestä ylijäämästä 2 807 558 euroa vähennetään arvioidut loppuselvityskulut, saadaan arvioiduksi loppuselvityksen jälkeiseksi ylijäämäksi 2 691 258 euroa.

Kun tilinpäätöshetken 2023 rahavaroista 3 971 000 euroa vähennetään arvioidut loppuselvityskustannukset pois lukien Sarastian osakkeen alaskirjaus, saadaan arvioiduksi loppuselvityksen jälkeisiksi jäsenkunnille jaettaviksi rahavaroiksi 3 854 700.

Purkamissopimuksen mukaan kuntayhtymän varat, joita ei tarvita loppuselvitykseen ja velkojen suorittamiseen eikä sitoumusten täyttämiseen, jaetaan jäsenkunnille peruspääomaosuuksien suhteessa.

3 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS

3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2023	2022
	1 000 €	1 000 €
Toimintatuotot	435	5 182
Toimintakulut	-1320	-3 091
TOIMINTAKATE	-885	2 091
Korkotuotot	1	0
Muut rahoitustuotot	0	0
Muut rahoituskulut	0	-2
VUOSIKATE	-884	2 088
Poistot käyttöomaisuudesta	0	-145
Tulovero	152	
TILIKAUDEN TULOS	-732	1 944
Poistoeron vähennys +	152	48
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-580	1 992
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		2022
Toimintatuotot/toimintakulut, %	33	167,6

3.2 Toiminnan rahoitus

RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2023	2022
	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	-884	2 088
Satunnaiset erät	152	0
Tulorahoituksen korjauserät	959	-2 318
Investointien rahavirta		
Investointimenot	0	-8
Pysyvien vastaavien hyöd. luovutustulot	107	2 650
Toiminnan ja investointien rahavirta	334	2 413
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten väheneminen	63	0
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Saamisten muutos	242	-10
Korottomien velkojen muutos	-169	-59
Muut maksuvalmiuden muutokset yht.	73	-69
Rahoituksen rahavirta	136	-69
Rahavarojen muutos	470	2 344
Rahavarat 31.12.	3971	3 501
Rahavarat 1.1.	3501	1 157
Rahavarojen muutos	470	2 344

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

2022

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä		
5 vuodelta, 1 000 €	2467	2 247
Investointien tulorahoitus, %	-	27 715,9
Kassan riittävyys, pv	658	1265
Asiakasmäärä	0	14 196

3.3 Rahoitusasema ja sen muutokset

Taseen loppusumma on 4 054 927,65 euroa.

Kuntayhtymän peruspääoma on 1 216 121,64 euroa. Jäsenkuntien osuudet peruspääomasta esitetään taseen liitteenä.

Taseen tunnusluvuilla kuvataan kuntayhtymän rahoitusrakennetta, jolla tarkoitetaan rahoituksen jakaantumista omaan ja vieraaseen pääomaan.

TASE JA SEN TUNNUSLUVUT

VASTAAVAA	2023		2022		VASTATTAVAA	2022		2022	
	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €		1 000 €	1 000 €		
PYSYVÄT VASTAAVAT					OMA PÄÄOMA				
Aineettomat oikeudet					Peruspääoma	1 216		1 079	
Aineelliset hyödykkeet					Ed. tilikauden ylijäämä	3 387		1 395	
Maa- ja vesialueet	0	23			Tilikauden yli-/alijäämä	-580		1 992	
Rakennukset	0	910							
Kiinteät rakenteet ja laitteet	0	130							
Koneet ja kalusto	0	36							
Keskeneräiset hankinnat	0	0							
Sijoitukset					POISTOERO JA				
Osakkeet ja osuudet	3	4			VAPAAEHTOISET VARAUKSET				
Muut sijoitukset	0	63			Poistoero	0		152	
VAIHTUVAT VASTAAVAT									
Saamiset					VIERAS PÄÄOMA				
Lyhytaikaiset saamiset					Lyhytaikainen				
Myyntisaamiset	0	295			Ostovelat	0		168	
Siirtosaamiset	81	11			Muut velat	17		1	
Muut saamiset	0	17			Siirtovelat	15		203	
Rahat ja pankkisaamiset	3 971	3 501							
	4 055	4 990				4 055		4 990	
TASEEN TUNNUSLUVUT	2023	2022							
Omavaraisuusaste, %	99	93							
Suhteell. velkaantuneisuus, %	7	7							
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	2 807	3 387							
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asiakas	-	239							
Lainakanta 31.12., 1 000 €	0	0							
Lainat ja vastuut, 31.12., 1 000 €	32	211							
Asiakasmäärä	0	14 196							

3.4 Kuntayhtymän kokonaistulot ja –menot

KOKONAISTULOT JA MENOT

TULOT		MENOT	
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	435 357,44	Toimintakulut	1 320 084,48
Korkotuotot	1 133,82	Korkokulut	
Muut rahoitustuotot		Muut rahoituskulut	50,00
Tulovero	151 964,53		
Tulorahoituksen korjaukset		Tulorahoituksen korjaukset	
- pysyvien vastaavien hyöd. Luovutusvoitot		- pys. vast. hyöd. luovutustappiot	-958 597,08
Satunnaiset tuotot			
Investoinnit		Investoinnit	
Rahoitusosuudet investoihin		Investointimenot	0,00
Pys- vast. hyöd. luovutusvoitot	107 000,00		
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta	
Muut maksuvalm. muut.		Antolainasaam. lisäys	
Antolainasaam. Vähennys	63 000,00		
Kokonaistulot yhteensä	758 455,79	Kokonaismenot yhteensä	361 537,40
Täsmäytys:			
Kokonaistulot - kokonaismenot =		396 918,39	
Muut maksuvalmiuden muutokset - Rahavarojen muutos =		396 918,39	

4 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY

Kuntalain 113 § ja 115 §:n mukaan kunnanhallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi. Tilintarkastajien on tarkastettava tilinpäätös toukokuun loppuun mennessä. Kunnanhallituksen on saatettava tilinpäätös tilintarkastuksen jälkeen valtuuston käsiteltäväksi. Valtuuston on käsiteltävä tilinpäätös kesäkuun loppuun mennessä.

Hallitus esittää tilikauden 579 583,19 euroa olevan alijäämän tuloksen käsittelystä seuraavaa:

Tilikauden 1.1.-31.12.2022 tuloksen käsittely

	2023	2022
Tilikauden tulos	-731 678,69	1 943 841,76
Poistoeron vähennys	152 095,50	48 393,89
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-579 583,19	1 992 235,65
joka siirretään edellisten tilikausien yli-/alijäämätillille		
Ed. tilikausien yli-/alijäämä	3 387 140,77	1 394 905,12
Tilikauden alijäämä	-579 583,19	1 992 235,65
	<u>2 807 557,58</u>	<u>3 387 140,77</u>

5 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

5.1 Käyttötalouden toteutumisvertailu

TILIT	TALOUSARVIO	TOTEUMA	POIKKEAMA
TOIMINTATUOTOT			
Myyntituotot			
Metsänmyyntituotot	0	65 849	65 849
Muut myyntituotot	0	634	634
Myyntituotot	0	66 483	66 483
Tuet ja avustukset	0	3 250	3 250
Muut toimintatuotot			
Asuntojen vuokratulot	46 600	35 231	-11 369
Muiden rakennusten vuokrat	495 588	330 394	-165 194
Muut toimintatuotot	542 188	365 625	-176 563
TOIMINTATUOTOT YHT.	542 188	435 357	-106 831
TOIMINTAKULUT			
Henkilöstökulut (sis. luottamushenkilöt)	100 000	-26 088	73 912
Palvelujen ostot			
Toimisto- ja asiantuntijapalvelut	0	-984	-984
Asiantuntijapalvelut (sis. tilintarkastus)	3 000	-14 334	-11 334
Työvoiman vuokraus	0	-177	-177
ICT-palvelut (sis. taloushallinto)	20 000	-45 141	-25 141
Painatukset, ilmoitukset ja markkinointi	0	-1 072	-1 072

Posti- ja kuriiripalvelut	500	0	500
Puhelinmaksut	500	-760	-260
Vakuutukset	12 000	-10 246	1 754
Jätevesimaksut	11 500	-7 632	3 868
Rak. ja alueiden rakent.ja kun.pit.palv	41 000	-45 746	-4 746
Koneiden, kaluston ja laitt. rak. ja kp	0	-29 214	-29 214
Majoitus- ja ravitsemuspalvelut	0	-430	-430
Matkustus- ja kuljetuspalvelut	0	-1 097	-1 097
Työterveyshuoltomaksut	0	-262	-262
Muut palvelut	0	-2 541	-2 541
Palveluiden ostot yht.	88 500	-159 636	-71 136
Tavaroiden ostot			
Kalusto	0	-885	-885
Lämmitys	165 500	-124 317	41 183
Sähkö	41 500	-32 120	9 380
Vesi	6 600	-5 065	1 535
Tavaroiden ostot yht.	213 600	-162 388	51 212
Vuokrakulut	0	-579	-579
Muut kulut			
Muut aineettomat hyödykkeet, luovutustappio	0	-63 000	-63 000
Jäsenmaksut	0	-116	-116
Muut kulut	0	-2 355	-2 355
Välittömät verot	0	-1 922	-1 922
Kiinteistövero	6 000	-6 291	-291
Metsävero	0	-1 922	-1 922
Maa- ja vesialueet (hankinta), luovutustappio	0	-23 064	-23 064
Muut rakennukset (uushankinta), luovutustappio	0	-739 620	-739 620
Osakkeet ja osuudet (sijoitukset), luovutustappio	0	-1 400	-1 400
Kiinteät rakenteet ja laitteet, luovutustappio	0	-130 149	-130 149
Kuljetusvälineet, luovutustappio	0	-1 365	-1 365
Myyntisaamisten luottotappiot	0	-131	-131
Muut kulut yht.	6 000	-971 335	-965 335
TOIMINTAKULUT	408 100	-1 320 025	-911 925
TOIMINTAKATE	134 088	-884 668	-750 580
RAHOITUSTUOTOT	0	1 084	1 084
VUOSIKATE	134 088	-883 584	-1 017 672
POISTOT	80 000	0	80 000
SATUNNAISET ERÄT	0	151 965	151 965
TILIKAUDEN TULOS	54 088	-731 619	-785 707
Poistoeron vähennys	0	152 096	152 096

TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	54 088	-579 524	-633 612
--------------------------	--------	----------	----------

5.2 Tuloslaskelmaosan toteutumisvertailu

	TALOUSARVIO	TILINPÄÄTÖS	POIKKEAMA
Toimintatuotot			
Myyntituotot	0	65 849	65 849
Maksutuotot	0	634	634
Tuet ja avustukset	0	3 250	3 250
Muut toimintatuotot	542 188	365 625	-176 563
TUOTOT YHTEENSÄ	542 188	435 358	-106 830
Toimintakulut			
Henkilöstökulut	100 000	26 088	73 912
Palvelujen ostot	88 500	159 636	-71 136
Tavaroiden ostot	213 600	162 388	51 212
Vuokrakulut	0	579	-579
Muut kulut	6 000	971 394	-965 335
KULUT YHTEENSÄ	408 100	1 320 085	-911 926
TOIMINTAKATE	134 088	-884 668	-750 580
Rahoitustuotot ja -kulut	0	1 084	1 084
VUOSIKATE	134 088	-883 584	-1 017 672
Poistot käyttöomaisuudesta	80 000	0	80 000
Satunnaiset erät	0	151 965	151 965
TILIKAUDEN TULOS	54 088	-731 619	-937 672
Poistoeron vähennys	0	152 096	152 096
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	54 088	-579 523	-633 612

5.3 Investointiosan toteutumisvertailu

	TALOUSARVIO	TILINPÄÄTÖS	POIKKEAMA
INVESTOINTIMENOT	-	0	-
INVESTOINTITULOT	-	170 000	170 000

5.4 Rahoitusosan toteutuminen

	TALOUSARVIO	TILINPÄÄTÖS	POIKKEAMA
Toiminnan rahavirta			
Vuosikate	134 088	-883 643	-1 017 731
Satunnaiset erät		151 965	151 965
Tulorahoituksen korjauserät		958 597	958 597
Investointien rahavirta			
Investointimenot			
Pysyvien vastaavien hyöd. luovutustulot		107 000	107 000
Toiminnan ja investointien rahavirta	134 088	333 919	199 831
Rahoituksen rahavirta			
Antolainauksen muutokset			
Antolainasaamisten väheneminen		63 000	63 000
Muut maksuvalmiuden muutokset			
Lyhytaikaisten saamisten muutos		242 415	242 415
Korottomien lyhytaik. velkojen muutos		-169 260	-169 260
Muut maksuvalmiuden muutokset		73 154	73 154
Rahoituksen rahavirta yht.		136 154	136 154
Rahavarojen muutos		470 072	470 072
Rahavarat 31.12.		3 971 000	3 971 000
Rahavarat 1.1.		3 500 928	3 500 928
Rahavarojen muutos		470 072	470 072

6 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

6.1 Tuloslaskelma

TULOSLASKELMA	TP 2023	TP 2022
TOIMINTATUOTOT		
Myyntituotot	66 482,54	2 141 879,09
Maksutuotot	0,00	651 241,20
Tuet ja avustukset	3 250,00	22 648,53
Muut toimintatuotot	365 624,90	2 366 289,38
TOIMINTATUOTOT	435 357,44	5 182 058,20
TOIMINTAKULUT		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-29 762,55	-1 402 411,99
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	3 435,74	-329 473,67
Muut henkilöstösivukulut	239,11	-38 793,33
Henkilösivukulut	3 674,85	-368 267,00
Henkilöstökorvaukset	0,00	43 902,51
Henkilöstökulut yht.	-26 087,70	-1 726 776,48
Palvelujen ostot		
Asiakaspalvelujen ostot	0,00	-36 828,35
Muiden palvelujen ostot	-159 635,55	-640 300,62
Palvelujen ostot yht.	-159 635,55	-677 128,97
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-162 387,65	-500 367,70
Muut toimintakulut	-971 973,58	-186 986,15
TOIMINTAKULUT	-1 320 084,48	-3 091 259,30
TOIMINTAKATE	-884 727,04	2 090 798,90
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT		
Korkotuotot	1 133,82	0,16
Muut rahoitustuotot	0,00	0
Muut rahoituskulut	-50,00	-2363,28
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	1 083,82	-2 363,12
VUOSIKATE	-883 643,22	2 088 435,78
POISTOT JA ARVONALENTUMISET		
Suunnitelman mukaiset poistot	0	-144 594,02
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	0	-144 594,02
SATUNNAISET ERÄT		
Tuloverot liiketoiminnasta	151 964,53	0
SATUNNAISET ERÄT	151 964,53	0
TILIKAUDEN TULOS	-731 678,69	1 943 841,76
POISTOEROJEN LISÄYS(-) TAI VÄHENNYS (+)	152 095,50	48 393,89
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	-579 583,19	1 992 235,65

6.2 Tase

	TP 2023	TP 2022
PYSYVÄT VASTAAVAT		
AINEELLISET HYÖDYKKEET		
Maa- ja vesialueet	0,00	23 063,55
Rakennukset	0,00	909 619,71
Kiinteät rakenteet ja laitteet	0,00	130 148,75
Koneet ja kalusto	0,00	36 327,38
Ennakkomaksut ja keskeneräiset	0,00	0,00
AINEELLISET HYÖDYKKEET	0,00	1 099 159,39
SIJOITUKSET		
Osakkeet ja sijoitukset	2 500,00	3 900,00
Muut sijoitukset	0,00	63 000,00
SIJOITUKSET	2 500,00	66 900,00
PYSYVÄT VASTAAVAT	2 500,00	1 166 059,39
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
SAAMISET		
Myyntisaamiset	0,00	295 125,95
Siirtosaamiset	81 427,39	17 365,61
Muut saamiset	0,00	11 350,44
SAAMISET	81 427,39	323 842,00
RAHAT JA PANKKISAAMISET	3 971 000,26	3 500 927,94
VAIHTUVAT VASTAAVAT	4 052 427,65	3 824 769,94
	4 054 927,65	4 990 829,33
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	1 216 121,64	1 079 241,74
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	3 387 140,77	1 394 905,12
Tilikauden yli-/alijäämä	-579 583,19	1 992 235,65
OMA PÄÄOMA	4 023 679,22	4 466 382,51
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		
Poistoero	0,00	152 095,50
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	0,00	152 095,50
VIERAS PÄÄOMA		
LYHYTAIKAINEN		
Saadut ennakot	0,00	0
Ostovelat	0,00	168 605,84
Muut velat	16 716,05	616,49
Siirtovelat	14 532,38	203 128,99
LYHYTAIKAINEN	31 248,43	372 351,32
VIERAS PÄÄOMA	31 248,43	372 351,32
	4 054 927,65	4 990 829,33

6.3 Rahoitusosa

RAHOITUSLASKELMA	TP 2023	TP 2022
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
TOIMINNAN RAHAVIRTA		
Vuosikate	-883 643,22	2 088 435,78
Satunnaiset erät	151 964,53	0,00
Tulorahoituksen korjauserät	958 597,08	-2 317 692,98
TOIMINNAN RAHAVIRTA	226 918,39	-229 257,20
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		
Investointimenot	0,00	-7 535,15
Pysyvien vastaavien hyöd. luovutustulot	107 000,00	2 650 000,00
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	107 000,00	2 642 464,85
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	333 918,39	2 413 207,65
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET		
Antolainsaamisten vähennykset	63 000,00	0
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
Saamisten muutos	242 414,61	-10 309,61
Korottomien lyhytaik. velkojen muutos	-169 260,68	-58 513,10
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET	73 153,93	-68 822,71
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	136 153,93	-68 822,71
RAHAVAROJEN MUUTOS	470 072,32	2 344 384,94
RAHAVARAT 31.12.	3 971 000,26	3 500 927,94
RAHAVARAT 1.1.	3 500 927,94	1 156 543,00
RAHAVAROJEN MUUTOS	470 072,32	2 344 384,94

7 Tilinpäätöksen liitetiedot

7.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Arvostus- ja jaksotusperiaatteet sekä -menetelmät

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvät vastaavat on merkitty taseeseen hankintamenoa vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa Pysyvät vastaavat ja poistot, Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista.

Sijoitusten arvostus

Sijoitukset on merkitty taseeseen nimellisarvoon.

Vaihto-omaisuus

Ei vaihto-omaisuuseriä.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon.

7.2 Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

Tuloksen, taseen ja edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Tuloslaskelma ja tase on laadittu Kilan Kuntajaoston antaman suosituksen mukaisesti.

Edelliseltä tilikaudelta esitettäviin tietoihin ei sisälly oikaisuja.

Aikaisempiin tilikausiin kohdistuneet tuotot ja kulut

Aikaisempiin tilikausiin kohdistuviin tuottoihin ja kuluihin ei sisälly korjauksia.

7.3 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

Toimintatuotot tehtävälueittain

Ulkoiset	2023	2022
Hallinto	39 115,18	707,37
Laitostoiminta	396 242,26	5 181 350,83
Yhteensä	435 357,44	5 182 058,20

Toimintatuotot tiliryhmittäin/tilieittäin

Ulkoiset	2023	2022
Myyntituotot		
Jäsenkuntien palvelumaksut	0,00	2 020 684,00
Ateriamaksut	0,00	13 569,88
Työtoiminnan myyntitulot	0,00	0,00
Muut myyntituotot	633,88	14 961,93
Puutavaran myynti	65 848,66	92 663,28
Maksutuotot		
Ulkokuntien hoitopäivämaksut	0,00	104 452,80
Asiakasmaksut	0,00	546 788,40
Muut palvelumaksut	0,00	
Tuet ja avustukset		
Työterveydenhuoltokorvaukset	0,00	9 489,32
Työllistämistuet	3 250,00	13 159,21
Muut tuet ja avustukset	0,00	0,00
Vuokratuotot		
Asuntojen vuokratulot	35 231,30	43 573,44
Muiden rakennusten vuokratulot	330 393,60	368,16
Maa- ja vesialueiden vuokratulot	0,00	4 654,80
Muut tuotot		
Käyttöom. Myyntivoitot	0,00	2 317 692,98
Muut tuotot		
Toimintatuotot yhteensä	435 357,44	5 182 058,20

Palvelujen ostot

	2023	2022
Asiakaspalvelujen ostot	0,00	36 828,35
Muiden palvelujen ostot	159 635,55	640 300,62
Palvelujen ostot yhteensä	159 635,55	677 128,97

Poistosuunnitelma 1.1.2014

Kuluvan käyttöomaisuuden poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineellisten ja aineettomien hyödykkeiden hankintamenosta arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan.

Poistosuunnitelman mukaan rakennusten osalta poistot on aloitettu käyttöönotto-kuukauden seuraavan kuukauden alusta ja muitten osalta koko vuodelta.

Pienet pysyvien vastaavien hankinnat, joiden hankintameno on alle 5 000 euroa, kirjataan vuosikuluiksi.

Poistosuunnitelma	Poisto aika	Poistotapa
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET		
Aineettomat oikeudet	5 vuotta	Tasapoisto
Tietokoneohjelmistot	2 vuotta	Tasapoisto
Muut pitkävaikutteiset menot	3-20 vuotta	Tasapoisto
MAA- JA VESIALUEET		
Maa- ja vesialueet		Ei poistoa
RAKENNUKSET		
Asuinrakennukset	30 vuotta	Tasapoisto
Hallinto- ja laitosrakennukset	20 vuotta	Tasapoisto
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET		
Muut maa- ja vesirakenteet	Menojäännös 20 %	
Sähköjohdot, ulkovalaistuslaitteet	Menojäännös 20 %	
Vedenjakeluverkko	Menojäännös 10 %	
Viemäriverkko	Menojäännös 10 %	
Laitosten laitoskoneet ja laitteet	Menojäännös 20 %	
Muut putki- ja kaapeliverkot	Menojäännös 20 %	
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	Menojäännös 25 %	
KONEET JA KALUSTO		
Raskaat kuljetusvälineet	10 vuotta	Tasapoisto
Kevyet kuljetusvälineet	5 vuotta	Tasapoisto
Raskaat työkoneet	10 vuotta	Tasapoisto
Kevyet työkoneet	5 vuotta	Tasapoisto
Atk-laitteet	3 vuotta	Tasapoisto
Muut laitteet ja kalusteet	3 vuotta	Tasapoisto
MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET		
Luonnonvarat		Ei poistoa
Arvo- ja taide-esineet		Ei poistoa
ENNAKKOMAKSUT JA KESKENERÄISET HANKINNAT		
Keskeneräiset hankinnat		Ei poistoa
OSAKKEET JA OSUUDET		
		Ei poistoa

Pakollisten varausten muutos
Ei pakollisia varauksia.

Pysyvien vastaavien luovutusvoitot ja -tappiot	2023	2022
Muut toimintatuotot		
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	0,00	2 317 692,98
Luovutusvoitot yhteensä	0,00	2 317 692,98
Muut toimintakulut		
Muut aineettomat hyödykkeet, luovutustappio	-63 000,00	
Maa- ja vesialueet (hankinta), luovutustappio	-23 063,55	
Muut rakennukset (uushankinta), luovutustappio	-739 619,71	
Osakkeet ja osuudet (sijoitukset), luovutustappio	-1 400,00	
Kiinteät rakenteet ja laitteet, luovutustappio	-130 148,75	
Kuljetusvälineet, luovutustappio	-1 365,07	
Luovutustappiot yhteensä	-958 597,08	

Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuotot
Ei korkotuottoja

Satunnaiset tuotot ja kulut

Tuloverot liiketoiminnasta	151 964,53
----------------------------	------------

Poistoeron muutokset

Kertynyt poistoero	2023	2022
Kertynyt poistoero 1.1.	152 095,50	200 489,39
Poistoeron vähennys	152 095,50	-48 393,89
Kertynyt poistoero 31.12.	0,00	152 095,50

7.4 Tasetta koskevat liitetiedot**7.4.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot**

Kuluiksi kirjaamattomat menot ja pääoma-alennukset

Tilinpäätöksen tase-eriin ei sisälly kuluksi kirjaamattomia menoja ja pääoma-alennuksia.

Arvonkorotukset

Tilinpäätökseen ei sisälly arvonkorotuksia

Pysyvät vastaavat

Aineelliset hyödykkeet				
	Maa- ja vesi- alueet	Rakennukset		Kesken- eräiset
		Asuin- rakennukset	Hallinto- ja lai- tos-rakennukset	
Poistamaton hankintameno 1.1.	23 063,55	49 777,47	859 842,24	
Lisäykset tilikauden aikana				
Rahoitusosuudet tilikaudella				
Vähennykset tilikauden aikana	-23 063,55	-49 777,47	-859 842,24	
Siirrot erien välillä				
Tilikauden poisto				
Arvonlennukset				
Poistamaton hankintameno 31.12.	0,00	0,00	0,00	0,00

Aineelliset höydykkeet			
	Kiinteät rakenteet ja laitteet		
	Maa- ja vesi- rakenteet	Vesi- ja viemäri- verkosto	Muut kiinteät rakenteet ja lait- teet
Poistamaton hankintameno 1.1.	504,70	55 002,78	74 641,27
Lisäykset tilikauden aikana			
Rahoitusosuudet tilikaudella			
Vähennykset tilikauden aikana	-504,70	-55 002,78	-74 641,27
Siirrot erien välillä			
Tilikauden poisto			
Arvonlennukset			
Poistamaton hankintameno 31.12.	0,00	0,00	0,00

Aineelliset höydykkeet			
	Koneet ja kalusto		Pysyvät vastaavat Yhteensä
	Kuljetusvälineet	Muut koneet ja kalusto	
Poistamaton hankintameno 1.1.	9 378,31	26 949,07	14 096,78
Lisäykset tilikauden aikana			
Rahoitusosuudet tilikaudella			
Vähennykset tilikauden aikana	-9 378,31	-26 949,07	-14 096,78
Siirrot erien välillä			
Tilikauden poisto			
Arvonalennukset			
Poistamaton hankintameno 31.12.	0,00	0,00	0,00

Sijoitukset

Sijoitukset					
	Osakkeet ja osuudet		Jvk-, muut laina- ja muut saamiset		Sijoitukset yhteensä
	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä	Saamiset muut yhteisöt	Yhteensä	
Hankintameno 1.1.	3 900,00	2 500,00	63 000,00	0,00	2 500,00
Lisäykset					
Vähennykset	-1 400,00		-63 000,00		
Siirrot erien välillä					
Hankintameno 31.12.	2 500,00	2 500,00	0,00	0,00	2 500,00

Saamiset

Saamiset muilta, lyhytaikaiset		
	2023	2022
Myyntisaamiset		
Saamiset kunnilta	0,00	285 387,40
Muut myyntisaamiset	0,00	9 738,55
Siirtosaamiset		
Siirtosaamiset	81 427,39	11 350,44
Ennakkomaksut	0,00	0,00
Muut saamiset		
Alv-nettosaamiset	0,00	17 365,61
Saamiset yhteensä	81 427,39	323 842,00

Siirtosaamiset

Siirtosaamiset, erittely	2023	2022
Koskisen Oyj, puun myyntitulo	81 427,39	9 534,00
		554,38
		1 262,06
	81 427,39	11 350,44

Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

Ei omistuksia muissa yhteisöissä yhden viidesosan tai sitä suuremmalla omistusosuudella.

7.4.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oma pääoman erittely

Oma pääoma		
	2023	2022
Peruspääoma 1.1.	1 079 241,74	1 079 241,74
Peruspääoma 31.12.	1 216 121,64	1 079 241,74
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	3 387 140,77	1 394 905,12
Tilikauden yli-/alijäämä	-579 583,19	1 992 235,65
Oma pääoma yhteensä	4 023 679,22	4 466 382,51

Poistoeron erittely

Kertynyt poistoero		
	2023	2022
Kertynyt poistoero 1.1.	152 095,50	200 489,39
Poistoeron vähennys	-152 095,50	-48 393,89
Kertynyt poistoero 31.12.	0,00	152 095,50

Pitkäaikaiset velat

Ei pitkäaikaisia velkoja

Joukkovelkakirjalainat

Ei joukkovelkakirjalainoja

Pakolliset varaukset

Ei pakollisia varauksia

Pitkäaikainen vieras pääoma

Kuntayhtymällä ei ole pitkäaikaista vierasta pääomaa

Muut velat

Muut velat, lyhytaikaiset	2023	2022
Saadut ennakot		
Ostovelat	0,00	168 605,84
Muut lyhytaikaiset velat	16 716,05	616,49
Siirtovelat	14 532,38	203 128,99
Muut velat yhteensä	31 248,43	372 351,32

Erittely siirtoveloista

Siirtovelat	2023	2022
Lomapalkkajaksotukset	0,00	171 842,21
Menojäämät	0,00	25 275,77
Muut siirtovelat	14 532,38	6 011,01
Yhteensä	14 532,38	203 128,99

8 Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

Leasingvastuut

Leasingvastuiden yhteismäärä arvonnalisäveroineen		
	2023	2022
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	0,00	50 969,42
Myöhemmin maksettavat	0,00	109 606,45
Yhteensä	0,00	160 575,87

9 Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

Henkilöstön lukumäärä

Henkilöstön lukumäärä 31.12.		
	2023	2022
Psyykkinen ja sosiaalinen kuntoutus	0	10
Terveysten- ja sairaanhoito	0	6
Perushoitotoiminta, ohjaus, valvonta	0	11
Ravintohuolto	0	4
Työtoiminta ja laitoksen ylläpitotoim.	0	1
Hallinto- ja taloustoimisto	1	2
	1	34
Oppisopimuskoulutuksessa	0	1

Henkilöstökulut

	2023	2022
Palkat ja palkkiot	29 762,55	1 402 411,99
Henkilöstösivukulut		
Eläkekulut	-3 435,74	329 473,67
Muut henkilöstösivukulut	-239,11	38 793,33
Henkilöstökorvaukset	0,00	-43 902,51
Yhteensä tuloslaskelman mukaan	26 087,70	1 726 776,48

Luottamushenkilön palkoista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

	2023	2022
Kokoomus	1 014,75	1 584,75
Vihreät	262,50	570,00
Perussuomalaiset	240,00	270,00
Sosialidemokraatit	337,50	813,75
Vasemmistoliitto	150,00	112,50
Tilitetyt luottamushenkilömaks. yhteensä	2 004,75	3 351,00

Tilintarkastajan palkkiot

Tilintarkastajan palkkiot		
	2023	2022
Tilintarkastuspalkkiot	3 423,46	5 280,31
Palkkiot yhteensä	3 423,46	5 280,31

10 Peruspääoma jäsenkuntien osuuksina

Jäsenkunta	Osuus peruspääomasta	
	euroa	%
Askola	24 322,43	2,0
Espoo	139 853,99	11,5
Helsinki	115 531,56	9,5
Hyvinkää	93 641,37	7,7
Iitti	38 915,89	3,2
Järvenpää	55 941,60	4,6
Karkkila	41 348,14	3,4
Kerava	35 267,53	2,9
Kouvola	70 535,06	5,8
Lohja	115 531,56	9,5
Myrskylä	13 377,34	1,1
Mäntsälä	35 267,53	2,9
Nurmijärvi	48 644,87	4,0
Orimattila	63 238,33	5,2
Pornainen	17 025,70	1,4
Pukkila	3 648,36	0,3
Tuusula	38 915,89	3,2
Vantaa	212 821,29	17,5
Vihti	52 293,23	4,3
Peruspääoma yht.	1 216 121,64	100,0

11 LUETTELOT JA SELVITYKSET

Tilikauden 1.1. -31.12.2023 aikana käytetyt tilikirjat, raportit ja kortistot

Atk-tulosteet

Päiväkirja (Kuntax)

Pääkirja (Kuntax)

Tase (Kuntax)

Tase tileittäin (Kuntax)

Tuloslaskelma (Kuntax)

Tuloslaskelma tileittäin (Kuntax)

Talousarvion toteutumisvertailu (excell)

Palkanmaksu kausittain (Sarastia palkat)

Palkanmaksuerittely henkilöittäin (Sarastia palkat)

Palkanmaksuerittely kirjaustunnisteittain (Sarastia palkat)

Toimintakertomus- ja tilinpäätös (pdf)

Tositelajit

12 Pankkitositteet

13 Palkat

17 Muistiotositteet

20 Ostolaskut

21 Ostolaskusuoritukset

10 Myyntilaskut

20 Myyntilaskut

31 Myremuistiot

31 Myyntilaskujen konekieliset suoritukset

34 Myyntireskontran manuaaliset suoritusten kuittaukset

39 Maksukehoitukset

HYV Myyntireskontrapalautukset

KOM käyttöomaisuus

AKT Käyttöomaisuus aktivoinnit tuloksesta

Kirjanpidon ja tositteiden säilytys

Tilinpäätös, talousarvion toteutumisvertailu ja tilikartta säilytetään pysyvästi

Päivä- ja pääkirjat sekä tositteet säilytetään vähintään kuusi vuotta.

12 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS JA MERKINNÄT

Uudenmaan päihdehuollon kuntayhtymän hallitus on hyväksynyt kuntayhtymän tilinpäätöksen vuodelta 2022 ja siihen sisältyvän ehdotuksen tilikauden tuloksen käsitte-lystä sekä varmentanut tilinpäätöksen Uudenmaan päihdehuollon kuntayhtymän yh-tymäkokoukselle esittämistä varten.

Tilinpäätös allekirjoitetaan sähköisesti.

Kari Kuusisto, pj

Jouko Lindtman, varapj

Riia Järvenpää

Anne Alén

Jukka Solehmainen

Eira Hovi

Samuli Vartiainen, esittelijä ja sihteeri

TILINTARKASTAJAN TILINPÄÄTÖSMERKINNÄT

Suoritetusta tilinpäätöksestä on tänään annettu tilintarkastuskertomus.

Helsingissä 2.4.2024

BDO Audiator Oy, tilintarkastusyhteisö
|

Mark Lassfolk
JHT, HT

TILINTARKASTUSKERTOMUS 2023

Uudenmaan Päihdehuollon kuntayhtymän yhtymäkokoukselle

Olemme tarkastaneet Uudenmaan päihdehuollon kuntayhtymän hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.-31.12.2023. Tilinpäätös sisältää taseen, tuloslaskelman, rahoituslaskelman ja niiden liitetiedot sekä talousarvion toteutumisvertailun ja toimintakertomuksen.

Kuntayhtymän hallituksen ja muiden tilivelvollisten velvollisuudet

Kuntayhtymän hallitus ja muut tilivelvolliset ovat vastuussa kuntayhtymän hallinnosta ja taloudenhoidosta tilikaudella. Kuntayhtymän hallitus ja johtaja vastaavat tilinpäätöksen laatimisesta ja siitä, että tilinpäätös antaa oikean ja riittävän kuvan kuntayhtymän tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta ja toiminnasta tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti. Hallitus ja johtaja ovat toimintakertomuksessa tehneet selkoa kuntayhtymän sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä.

Kuntayhtymän hallitus ja muut tilivelvolliset vastaavat myös sisäisen valvonnan järjestämisestä ja sellaisesta sisäisestä valvonnasta, jonka ne katsovat tarpeelliseksi voidakseen laatia tilinpäätöksen, jossa ei ole väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvaa olennaista virheellisyttä.

Tilintarkastajan velvollisuudet

Olemme tarkastaneet tilikauden hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan mukaisesti olennaisten virheiden ja puutteiden havaitsemiseksi ja raportoimiseksi tarkastuksen tuloksina. Hallinnon tarkastuksessa olemme selvittäneet toimielinten jäsenten ja tehtäväalueiden johtavien viranhaltijoiden toiminnan lainmukaisuutta. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen asianmukaisuutta olemme tarkastaneet ottaen huomioon toimintakertomuksessa niistä esitetyn selonteon. Muodostamme käsityksen tilintarkastuksen kannalta relevantista sisäisestä valvonnasta pystyäksemme suunnittelemaan asianmukaiset tilintarkastustoimenpiteet ja voidaksemme lausua sisäisen valvonnan järjestämisestä mutta emme siinä tarkoituksessa, että pystyisimme antamaan lausunnon kuntayhtymän sisäisen valvonnan tehokkuudesta. Lisäksi olemme tarkastaneet valtionosuuksien perusteista annettujen tietojen oikeellisuutta.

Olemme tehneet tarkastuksen riittävän varmuuden saamiseksi siitä, onko hallintoa hoidettu lain ja yhtymäkokouksen päätösten mukaisesti. Kirjanpitoa sekä tilinpäätöksen laatimisperiaatteita, sisältöä ja esittämistapaa olemme tarkastaneet riittävässä laajuudessa sen toteutukseksi, ettei tilinpäätös sisällä olennaisia virheitä eikä puutteita.

Tarkastuksen tulokset

Kuntayhtymän hallintoa on hoidettu lain ja yhtymäkokouksen päätösten mukaisesti.

Kuntayhtymän sisäinen valvonta ja riskienhallinta on järjestetty asianmukaisesti.

Valtionosuuksien perusteista annetut tiedot ovat oikeita.

Kuntayhtymän tilinpäätös on laadittu tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti. Tilinpäätös antaa oikean ja riittävän kuvan tilikauden tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta ja toiminnasta.



Lausunnot tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapauden myöntämisestä

Esitämme tilinpäätöksen hyväksymistä.

Esitämme vastuuvapauden myöntämistä tilivelvollisille tarkastamaltamme tilikaudelta.

Helsingissä 2.4.2024

BDO Audiator Oy
tilintarkastusyhteisö

Mark Lassfolk
HT, JHT

SIGNATURES**ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 35 pages before this page
Dokumentet inneholder 35 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 35 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 35 sider før denne side

Detta dokument innehåller 35 sidor före denna sida

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende