

Itä-Suomen päihdehuollon kuntayhtymän Yhtymävaltuustolle

ARVIOINTIKERTOMUS TOIMINNALLISTEN JA TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMISESTA VUONNA 2017

Yhtymävaltuusto on asettanut tarkastuslautakunnan, johon on kertomusvuoden aikana kuulunut puheenjohtajana Kari Saastamoinen ja varsinaisina jäseninä Tuula Väätäinen, Kirke Roos ja Jari Rajapolvi. Marraskuun lopusta varsinaisina jäseninä on ollut Kaisa Vigman ja Tuula Väätäinen.

Tarkastuslautakunta ilmoittaa Kuntalain 121 §:ssä tarkoitettuna arviointikertomuksenaan yhtymävaltuustolle seuraavaa:

1 HALLINTO

1.1 Hallinnon tapahtumia

Kuntayhtymän palvelutoiminta on siirtynyt 1.1.2018 alkaen liikkeenluovutuksella ESSOTE-kuntayhtymälle, jolloin valtaosa henkilöstöstä siirtyi ESSOTE:n työntekijöiksi. Itä-Suomen päihdehuollon kuntayhtymän palvelukseen jäivät kuntayhtymän johtaja ja kirjanpitäjä. Kuntayhtymän alkuperäisenä tavoitteena oli saada neuvottelutulos, jossa koko henkilöstö siirtyisi ESSOTE:n palvelukseen. Tältä osin tavoite ei ole toteutunut.

1.2 Kuntayhtymän tulevaisuus

ESSOTE:n ylläpitämä palvelutuotanto kuntayhtymän tiloissa päättyy toukokuussa 2018. Kiinteistön ja maaomaisuuden realisointia selvittää ja kiinteistövalittajalta on pyydetty arvio kiinteistön kunnosta ja arvosta. Metsänhoitoyhdistys selvittää metsäomaisuuden arvoa. Kuntayhtymän purku on ollut lausuntokierroksella jäsenkunnissa keväällä 2018.

Tarkastuslautakunta pitää tärkeänä, että kuntayhtymän purkaminen saadaan vireille mahdollisimman pian ja että kunnat käsittelevät kuntayhtymän purkamiseen liittyvät asiat mahdollisimman nopeasti.

1.3 Henkilöstö

Toimintakertomuksessa on selostettu ja tilastoitu tarkemmin henkilöstöä koskevia asioita. Henkilöstöä koskevat asiat on tuotu toimintakertomuksessa esiin riittävässä laajuudessa.

2 TOIMINNAN JA TALOUDEN ARVIOINTI

2.1 Toiminnalliset tavoitteet

Toimintakertomuksen tilastojen perusteella asetetut toiminnalliset tavoitteet palvelupäivien yhteismäärillä mitattuina toteutuivat hyvin. Tavoite oli 14 620 ja toteutuma 14 286 palvelupäivää. Toteutuma oli lähes edellisvuotista tasoa (14 769 palvelupäivää). Kysyntä painottui aikaisempaan tapaan hinnoiltaan halvempiin palvelutuotteisiin, josta syystä taloudellinen tulos ei toiminnan sinänsä hyvästä volyymista huolimatta erityisesti vahvistunut.

Asiakkaiden kotipaikan mukaan tarkasteltuna palvelupäiväjakauma väheni edellisvuotisesta niin, että asiakkaita tuli nyt 17 jäsenkunnan alueelta ja lisäksi 13 muusta kunnasta (edellisvuonna 25 jäsenkunnasta ja 11 muusta kunnasta). Eniten tilastoitua käyttöä kertyi jälleen Mikkelin kaupungille, 6746 päivää (7730 edellisvuonna), Heinolan kaupungin osuus oli 2714 (2294) ja Mäntyharjun kunnan 691 (861).

Palvelupäivien lukumäärän perusteella Mikkelin kaupungin asukkaiden osuus oli 47,35 %, Heinolan 19 % ja Mäntyharjun 4,84 %, joten näiden kolmen kunnan asukkaiden palvelupäiväkertymä oli yhteensä 71,2 % (78,30 %) koko palvelutuotannosta.

Palvelujen käyttö on painottunut jo pitkään kuntayhtymän sijaintipaikan lähikuntien asukkaisiin. Jäsenkuntien ja palveluiden käytön välinen keskinäinen korrelaatio on muutoin heikko mm. sen vuoksi, että vain harvat kunnat enää itse päättävät kuntalaistensa päihdehuoltopalveluiden järjestämisestä.

2.1.2 Taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

Vuoden 2017 tilinpäätös on 79 125,44 € ylijäämäinen (edellisen tilinpäätöksen alijäämä 73 514,64 €).

Muita kuin varsinaisen toiminnan tuottoja, siis pääosin puutavaran myyntiä oli kertynyt 294 738 € (293 135 €).

Kuntayhtymällä oli pitkäaikaista lainaa 31.12.2017 tilanteessa jäljellä 214 772,00 €. Maksuvalmius oli tilinpäätöshetkellä hyvä.

3 ALIJÄÄMÄN KATTAMISVELVOLLISUUS

Kuntalain 121 §:n 2 momentin 3 kohdan mukaan lautakunnan tulee arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää;

Kuntayhtymän taseessa on 31.12.2017 edellisiltä tilikausilta kertynyttä alijäämää yhteensä 138 304,73 €. Tilikaudelta 2017 kertyi kuitenkin 79 125,44 €. Yhtymähallitus on toimintakertomuksessa selostanut toimenpiteitä, joilla kertynyt alijäämä tullaan kattamaan. Tarkastuslautakunta pitää esitettyä suunnitelmaa perusteltuna ja toteuttamiskelpoisena.

4 YHTEENVETO

Kuntayhtymän toimintaa kuvaavista tunnusluvusta johdetut taloudelliset ja toiminnalliset tavoitteet ovat toteutuneet olosuhteet huomioon ottaen hyvin.

Yhtymän taloudellinen liikkumavara on parantunut vuoteen 2018 mentäessä palvelutoiminnan rasitteiden jäädessä pois.

Tarkastuslautakunta pitää tärkeänä, että kuntayhtymän purkaminen saadaan vireille mahdollisimman pian ja että kunnat käsittelevät kuntayhtymän purkamiseen liittyvät asiat mahdollisimman nopeasti.

Kertyneiden alijäämien kattamisesta on asianmukainen suunnitelma.

Tuustaipaleella 19. päivänä huhtikuuta 2018


Kari Saastamoinen


Kaisa Vigman


Tuula Väätäinen