

Itä-Suomen päihdehuollon kuntayhtymä

Y-tunnus: 0207252-6

TOIMINTAKERTOMUS JA TILINPÄÄTÖS

VUODELTA 2020

SISÄLTÄEN HENKILÖSTÖTILINPÄÄTÖKSEN

Itä-Suomen Päihdehuollon kuntayhtymä

TOIMINTAKERTOMUS JA TILINPÄÄTÖS TILIKAUDELTA 1.1.2020-31.12.2020

Sisällysluettelo	Sivu
Toimintakertomus	3
Yleiskatsaus	3
1. Perustietoa kuntayhtymästä	4
1.1 Historia	4
1.2 Toimintayksikkö	4
1.3 Sisäinen valvonta	5
2. Taloudellinen ja toiminnallinen selvitys kuntayhtymän vuodesta	5
2.1 Hallinnon toimiala	5
2.2 Koko kuntayhtymä	7
3. Kuntayhtymän jäsenkunnat ja hallinto	7
3.1 Jäsenkunnat maakunnittain 31.12.2020	7
3.2 Yhtymävaltuusto	8
3.3 Yhtymähallitus	9
3.4 Tarkastuslautakunta	10
4. Kuntayhtymän purkutyö	10
5. Yhtymähallituksen esitys tilikauden tuloksen käsittelystä	11
5.1 Talouden tasapainottamistoimenpiteet	11
Henkilöstötilinpäätös	12
Kuntayhtymän henkilöstörakenne 31.12.2020	12
Henkilöstömenot	12
Poissaolot	12
Koulutukset	12
Työterveyshuolto	13
Tilinpäätös	14
Talousarvion toteutumisvertailu	14
Tuloslaskelman toteutumisvertailu	14
Taseen tunnusluvut	15
Taseen erittelyt	15
Tuloslaskelma	16
Tase	17
Rahoituslaskelma	18
Tilinpäätöksen liitetiedot	19
Toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen allekirjoitukset	24
Tilinpäätösmerkintä	24
Luettelo kirjanpidoista ja aineistoista	25

Liitteenä talousarvion toteutumisvertailu.

Tilinpäätöksen toteutti:

Mäntyharjun kunta

Toimijan tiedot:

Itä-Suomen Päihdehuollon kuntayhtymä

Y-tunnus: 0207252-6

Puh. 040 828 7706

TOIMINTAKERTOMUS

YLEISKATSAUS

Kuntayhtymän strategisena tavoitteena on edistää ja toimeenpanna kuntayhtymän hallittua alasajoa. Purkutyön etenemisen pysäytti vuonna 2019 Imatran, Joensuun ja Lappeenrannan Itä-Suomen hallinto-oikeuteen jättämä hallintoriitahakemus. Ilman tätä väliintuloa kuntayhtymä olisi todennäköisesti jo purkautunut.

Mikkelin kaupungin aloitteesta eräät jäsenkunnat ovat neuvotelleet mainittujen kolmen kaupungin kanssa sovinnon saamisesta riita-asiaan. Neuvottelutulos tulee kuntayhtymän käsittelyyn helmikuussa 2021. Kuntayhtymä on osaltaan edistänyt sovun syntymistä.

Kuntayhtymän oma työskentely vuoden 2020 aikana on keskittynyt:

- hallintoriita-asiaan
- kuntayhtymän johtajan irtisanomisen valmisteluun sekä esitteli-jätehtävien uudelleenjärjestelyyn
- kuntayhtymän muistelmien loppuunsaattamiseen ja julkaisemiseen
- eräisiin henkilövaihdoksiin luottamushenkilöorganisaatiossa, joista tärkeimpänä yhtymähallituksen puheenjohtajan vaihtuminen sekä
- yleishallintoon ja kuntayhtymäorganisaation toimintaan liittyvään hallinnolliseen valmistelutyöhön ja päätöksentekoon.

Tilinpäätös osoittaa 151.842,35 euroa alijäämää (TA -178.205). Toimintakulut toteutuivat vuoden aikana 91,04 prosenttisesti.

Tämä on viimeinen valmistelemäni kuntayhtymän toimintakertomus. Monipuolinen rupeama kuntayhtymän palveluksessa vaihtuu maaliskuun 2021 alusta alkavaan lyhyeen työttömyysjaksoon ja sijaisuuteen Kouvolan kaupungilla.

Olen pyrkinyt joulukuussa 2020 ilmestyneissä kuntayhtymän muistelmassa taustoittamaan, miten vaikeaa pienen ”isännättömän” kuntayhtymän johtaminen on. Vaikka työ on ollut mielenkiintoista ja opettavaista, olisin mieluummin jättänyt monet kohtuuttomista haasteista kokematta. Olisi kaikkien etu, että kuntien yhteistyö kuntayhtymien kanssa olisi nykyistä tiiviimpää. Kuntayhtymiä ei pidä jättää yksin haasteidensa kanssa.

Kouvolassa helmikuussa 2021

Janne Tapola, kuntayhtymän johtaja

1. PERUSTIETOA KUNTAYHTYMÄSTÄ

1.1 Historia

Tuustaipaleen kuntoutumiskeskuksen alueen historia ulottuu 1800-luvulle. Tuolloin osa vielä nytkin olemassa olevista rakennuksista palveli Venäjän keisarillisen armeijan harjoituskasarmeina. Sen jälkeen tiloissa toimi Savon varavankila 1920-luvun loppupuolelle. Varavankilan lakkauttamisen jälkeen tilat siirrettiin vuonna 1928 perustetulle Savon työlaitokselle, joka tammikuussa 1952 muutettiin Itä-Suomen työlaitokseksi. Tämä säilyi laitoksen nimenä aina laitoksen toiminnan luonteen muuttumiseen saakka. Uusi nimi, Tuustaipaleen huoltola, vahvistettiin 18.12.1979. Samalla laitoksesta tuli päihdeongelmaisten kuntouttavan laitoshoidon yksikkö. Vuonna 1986 Tuustaipaleen huoltolan kuntainliiton nimi muuttui Itä-Suomen päihdehuollon kuntainliitoksi ja 1.1.1993 nykyiseksi Itä-Suomen päihdehuollon kuntayhtymäksi.

Kuntayhtymä luopui päihdepalveluiden tuottamisesta vuodenvaihteessa 2017-2018.

Kuntayhtymän historiasta laaditut muistelmat on julkaistu nimellä *Tuustaipaleen tarina – velkavankilasta huolto- ja kuntoutuslaitokseksi*. Muistelmat on painettu kirjaksi ja löytyvät myös julkisesta tietoverkosta osoitteesta: https://www.tuustaipale.fi/tiedostot/Tuustaipale_muistelmat.pdf.

1.2 Toimintayksikkö

Kuntayhtymän tehtävänä oli perussopimuksen mukaan järjestää jäsenkuntien puolesta niiden tarvitsemia päihdehuollon palveluita sekä tarpeen mukaan muita psykososiaalisia palveluita.

Kuntayhtymä ei enää vuoden 2018 alusta toteutetun palvelutuotannon liikkeenluovutuksen jälkeen ole toteuttanut tehtävänsä. Purkusopimuksen hyväksymisen jälkeen vuonna 2019 kuntayhtymän ainoa tehtävä on ollut toimeenpanna kuntayhtymän purkua.

Tuustaipaleen kuntoutumiskeskus sijaitsi eteläsavolaisessa Mäntyharjun kunnassa Tervajärven rannalla, 42 km Mikkelistä ja 25 km Mäntyharjulta. Kuntayhtymä myi laitosalueen kesäkuussa 2019.

1.3 Sisäinen valvonta

Kuntayhtymän sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan niitä toimenpiteitä ja menetelmiä, joilla pyritään toiminnan tuloksellisuuden (taloudellisuus, vaikuttavuus, tehokkuus) ylläpitämiseen, edistämiseen ja parantamiseen, toiminnan jatkuvuuden turvaamiseen, kirjanpidon ja päätösten perustana olevan tiedon luotettavuuden varmistamiseen, virheiden ja väärinkäytösten ennaltaehkäisyyn ja toteamiseen sekä omaisuuden ja voimavarojen turvaamiseen.

Johto seuraa säännösten, määräysten ja päätösten noudattamista. Mikäli em. asioiden kohdalta tulee esille laiminlyöntejä, virheitä, tuottamuksellisia tekoja tai vastaavaa, puututaan niihin välittömästi sekä ryhdytään asian vaatimiin toimenpiteisiin.

Sisäinen valvonta on ennen kaikkea riskienhallintaa, jossa keskeistä on kustannusten hallinta ja työssä jaksamiseen liittyvät asiat.

Sopimukseen liittyvä valvonta on kuntayhtymän johtajalla.

Rahaliikenteeseen, kirjanpitoon, hankintoihin ym. ovat ohjeet taloussäännön liitteessä.

Sopimuksia ja hankintoja tehtäessä suoritetaan kilpailutus ja pienemmissä hankinnoissa tehdään hintavertailu.

2. TALOUDELLINEN JA TOIMINNALLINEN SELVITYS KUNTAYHTYMÄN VUODESTA

2.1 Hallinnon toimiala

Kuntayhtymällä on enää hallinnon toimiala. Hallinnon toimiala sisältää yhtymävaltuuston, yhtymähallituksen, hallinto- ja taloustoimiston sekä tilintarkastuksen kustannuspaikat.

Yhtymävaltuusto ja yhtymähallitus

Yhtymävaltuusto kokoontui vuoden aikana kaksi kertaa. Koronapandemian takia yhtymävaltuuston ensimmäinen kokous pidettiin varotoimenpiteenä vasta syksyllä. Siinä oli läsnä 29 jäsenkunnan edustajat. Yhtymävaltuuston toiseen kokoukseen osallistui 28 jäsenkunnan edustajat.

Yhtymähallitus kokoontui vuoden aikana viisi kertaa. Tämän lisäksi yhtymähallituksen alainen johtajan irtisanomista ja tehtävien uudelleenjärjestelyä valmistellut työryhmä kokoontui kuusi kertaa.

Vuoden 2020 toimintasuunnitelman mukaisesti kuntayhtymän johtaja irtisanottiin taloudellisin ja tuotannollisin perustein.

Toimintasuunnitelmassa tarkoituksenmukaisimmaksi vaihtoehdoksi katsottiin, että kuntayhtymän esittelijän tehtävät liitetään jonkin jäsenkunnan viranhaltijan tehtäviin. Kun Mäntyharjun kunta kieltäytyi tehtävästä ja Mikkelin kaupunki ei ottanut asiaa käsitteilyyn, päätyi kuntayhtymä palkkaamaan uudeksi osa-aikaiseksi johtajaksi Maria Närhisen määräaikaiseen vuoden kestävään virkasuhteeseen maaliskuun 2021 alusta alkaen.

Edellä käsitellyt vaikeudet tehtävien siirrossa lisäsivät yhtymähallituksen asiaa valmistelemaan nimittämän työryhmän kokoustarvetta. Kokoustarvetta lisäsi myös se, että yhtymähallituksen ja samalla työryhmän puheenjohtaja Juha Kontinen erosi kuntayhtymän luottamustehtävistä. Lisääntyneen kokousmäärän takia yhtymähallituksen kokouspalkkiokustannukset ylittyivät arvioidusta.

Yhtymävaltuuston ja yhtymähallituksen kokoukset pidettiin edelleen Mikkelissä. Koronapandemian merkitys ei juurikaan näkynyt kuntayhtymän toiminnassa. Kokonaisharkinnan perusteella keväälle suunniteltu yhtymävaltuuston kokous pidettiin vasta syksyllä. Samoin kevään yhtymähallituksen kokousta siirrettiin koronaan liittyvän epätietoisuuden ollessa suurimmillaan.

Yhteensä kustannuspaikat käyttivät 4.510,07 euroa arvioitua vähemmän.

Hallinto- ja taloustoimisto

Vuoden alusta hallinto- ja taloustoimisto sisälsi omana tuotantona ainoastaan yhden työntekijän, kuntayhtymän johtajan.

Kuntayhtymän muutostilanteen kulujen arvioinnin vaikeus korostuu eläkekustannuksissa. Toisaalta ne ylittyivät talousarvioon nähden, mutta toisaalta taseeseen jääneiden saamisten ja velkojen purku tuotti odottamattomia toimintatuloja.

Tammikuussa 2020 yhtymähallitus päätti siirtää kuntayhtymän talous- ja palkkahallinnon Mäntyharjun kuntaan vuoden 2020 alusta. Mäntyharjun kunta on puolestaan ulkoistanut kyseisiä palveluita Sarastia Oy:lle. Yhteistyö sujui pääpiirteissään hyvin ja merkittävästi paremmin kuin aikaisemman yksityisen toimijan kanssa.

Talousarvioon varatut työpistekustannukset jäivät keväällä 2020 hyödyntämättä, sillä koronapandemian takia tilapäisiä työtiloja vuokraava toimija lopetti toimintansa Kouvolassa. Osaltaan tämä vaikutti siihen, että muistelmat julkaistiin vasta joulukuussa toimintasuunnitelmassa mainitun alkuvuoden sijaan.

Tuloslaskelmassa on joitakin vähäisiä ylityksiä suhteessa talousarvioon. Esimerkiksi vähäiset ylitykset hallinto- ja taloustoimiston

muissa henkilösivukuluissa selittyvät ainakin osin sillä, että suuret työnantajat maksavat tietyistä maksuista suhteellisesti pieniä työnantajia suurempia maksuja. Kuntayhtymän palkkahallinnon siirto Mäntyharjun kuntaan oli talousarviovaiheessa vasta valmistelussa eivätkä yhteistyön yksityiskohdat olleet tiedossa. Käytännössä kuntayhtymän palkkakustannukset sisältyivät vuoden 2020 ajan Mäntyharjun palkkakustannuksiin ja palkkojen sivukulut maksettiin Mäntyharjun kunnan kulujen mukaisesti. Kuntayhtymä maksoi palkkahallinnon kulut Mäntyharjun kunnalle.

Talousarviossa huomioitua apumiehen palkkavarausta ei hyödynnetty.

Kustannuspaikan kulut olivat 18.134,13 euroa arvioitua pienemmät. Ero selittyy arvioitua suuremmilla (laskennallisilla) tuotoilla ja ennakoitua pienemmällä palveluiden ostoilla.

Tilintarkastus

Tarkastuslautakunta kokoontui vuoden aikana kaksi kertaa. Kuntayhtymä päätti jatkaa tilintarkastussopimusta BDO Auditor Oy:n kanssa.

Tilintarkastuskustannukset pysyivät arvioidussa.

2.2 Koko kuntayhtymä

Kuntayhtymän alijäämä vuonna 2020 oli 151.842,35 euroa, joka on 26.362,65 euroa arvioitua vähemmän.

Toimintatuotot toteutuivat vuoden aikana 5.253,98 prosenttisesti ja toimintakulut 91,04 prosenttisesti.

Kuntayhtymän taseessa ei ole pysyviä vastaavia.

3. KUNTAYHTYMÄN JÄSENKUNNAT JA HALLINTO

3.1 Jäsenkunnat maakunnittain 31.12.2020

Etelä-Savo

Enonkoski, Heinävesi Hirvensalmi, Juva, Kangasniemi, Mikkeli, Mäntyharju, Pertunmaa, Pieksämäki, Puumala ja Sulkava

Keski-Suomi

Hankasalmi ja Joutsa

Kymenlaakso

Kotka ja Kouvola

Pohjois-Karjala

Kitee

Pohjois-Savo

Iisalmi, Kaavi, Keitele, Kiuruvesi, Kuopio, Leppävirta, Pielavesi, Rautalampi, Rautavaara, Siilinjärvi, Sonkajärvi, Suonenjoki, Tervo, Tuusniemi, Varkaus, Vesanto ja Vieremä

Päijät-Häme

Hartola, Heinola ja Sysmä.

Yhteensä 36 kuntaa.

3.2 Yhtymävaltuusto

Kuntayhtymän ylintä päätösvaltaa käyttää yhtymävaltuusto. Perussopimuksen mukaan kukin jäsenkunta valitsee yhtymävaltuustoon yhden jäsenen ja tälle henkilökohtaisen varajäsenen jäsenkuntien valtuustojen toimikautta vastaavaksi ajaksi. Yhtymävaltuuston kokouksessa on kunkin jäsenkunnan valitsemalla jäsenellä niin monta ääntä kuin hänen edustamansa kunnan kunnanvaltuustoon kuuluu jäseniä.

Vaikka perussopimuksen oikeudellinen asema on purkusopimuksen hyväksymisen jälkeen epäselvä, noudatettaneen perussopimuksen määräyksiä, jos kuntavaalien jälkeinen uusi yhtymävaltuusto kokoontuu valitsemaan uudet luottamuselimet.

Yhtymävaltuuston puheenjohtajat

Valtuuston puheenjohtajisto:

Puheenjohtaja, Sami Räsänen, Kuopio
I varapuheenjohtaja, Aki Parkkonen, Kitee
II varapuheenjohtaja, Liisa Torniainen, Mäntyharju

3.3 Yhtymähallitus

Kuntayhtymän hallitus vastaa kuntayhtymän hallinnosta ja taloudenhoidosta sekä yhtymävaltuuston päätösten valmistelusta, täytäntöönpanosta ja laillisuuden valvonnasta sekä muissa säännöissä sille määrätyistä tehtävistä. Perussopimuksen mukaan yhtymävaltuusto valitsee toimikaudekseen yhtymähallituksen.

Purkusopimuksen mukaan kuntayhtymän purkautumisen aikataulusta, loppuselvityksen valmistelusta ja viimeisen tilinpäätöksen valmistelusta vastaa yhtymähallitus.

Yhtymähallituksen jäsenet ja varajäsenet

Jäsen	Varajäsen
Eero Aho, Mikkeli	Sanna Halttunen, Kitee
Maija Kaalimaa, Kitee	Kaija Julkunen, Kaavi
Veli-Matti Lammentausta, Kuopio	Markko Rothström, Varkaus
Johanna Huisko, Juva	Arja Havukainen, Kitee
Anna Vauhkonen, Heinävesi	Unto Marttinen, Mikkeli
Heikki Naski Kotka	Hanna-Kaisa Lähde, Kotka
Erkki Aali, Varkaus	Ester Halonen, Sonkajärvi
Liisa Kuoksa, Mäntyharju	Jorma Virta, Puumala

Eero Aho Mikkelistä aloitti yhtymähallituksen jäsenenä ja puheenjohtajana 1.10.2020 Juha Kontinen Mikkelistä luopuessa yhtymähallituksen jäsenyydestä ja puheenjohtajuudesta.

Veli-Matti Lammentausta Kuopiosta siirtyi yhtymähallituksen varajäsenen tehtävästä varsinaiseksi jäseneksi 26.11.2020 Reijo Kytölään Suonenjoelta luopuessa yhtymähallituksen jäsenyydestä. Samana päivänä Markko Rothström Varkaudesta aloitti uutena yhtymähallituksen varajäsenenä.

Hallituksen varapuheenjohtajana toimi Maija Kaalimaa Kiteeltä.

Yhtymähallituksen esittelijänä ja sihteerinä on toiminut kuntayhtymän johtaja.

3.4 Tarkastuslautakunta

Tarkastuslautakunnan jäsenet ja varajäsenet

Kari Saastamoinen, Kiuruvesi	Eveliina Mäenpää, Mäntyharju
Kaisa Vigman, Hartola	Pasi Helander, Kouvola
Tuula Väätäinen, Kuopio	Pirjo Niemitz, Siilinjärvi

Tarkastuslautakunnan puheenjohtaja on Kari Saastamoinen Kiuruvedeltä ja varapuheenjohtaja Kaisa Vigman Hartolasta.

Tilintarkastusyhteisönä on 28.11.2018 alkaen toiminut BDO Auditor Oy. Vastuullisena tilintarkastajana toimii HT, JHT Lilja Koskelo.

4. KUNTAYHTYMÄN PURKUTYÖ

Kokonaisuutena kuntayhtymä oli pitkälti omin voimin etenemässä kohti hallittua alasajoa. Työtä ei saatu päätökseen, koska Imatran, Joensuun ja Lappeenrannan kaupungit veivät kuntayhtymälle kohdistamansa peruspääomavaatimuksen Itä-Suomen hallinto-oikeuden ratkaistavaksi hallintoriita-asiana vuonna 2019. Hallinto-oikeus ei ratkaissut asiaa vuoden 2020 aikana.

Jäsenkunnat aktivoituivat loppuvuonna 2020 sovinnon saamiseksi hallintoriita-asiassa siten, että asiassa saataisiin sovintoratkaisu ja loppuselvitys voitaisiin hyväksyä vuonna 2021. Aloitteellinen sovun aikaansaannille oli Mikkelin kaupunki.

Käytännössä nykyisten jäsenkuntien tulisi hyväksyä yksimielisesti loppuselvitys viimeistään kesäkuussa 2021, jotta kuntayhtymä varmuudella välttyisi kuntavaalien jälkeisen uuden yhtymävaltuuston koollekutsumisen.

Lopullisesti kuntayhtymä purkautuu, kun loppuselvitys on kaikissa jäsenkunnissa lainvoimaisella päätöksellä hyväksytty ja purkautumisesta on ilmoitettu aluehallintovirastoon.

Kokonaisuudessa tulee huomioida, että myös uudet esteet joko tunnistettujen tai tunnistamattomien riskien osalta saattavat vielä estää kuntayhtymän lopullisen purkautumisen vuoden 2021 aikana.

5. YHTYMÄHALLITUKSEN ESITYS TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELYSTÄ

Kuntalain 115 §:n mukaan yhtymähallituksen on toimintakertomuksessa tai sen antamisen yhteydessä tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.

Tilikauden alijäämä on 151.842,35 euroa. Edellisen toimintavuoden alijäämäksi kirjattiin 344.061,73 euroa ja kertyneen alijäämän yhteismääräksi 385.448,05 euroa.

5.1 Talouden tasapainottamistoimenpiteet

Kuntalain mukaan, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä selkoa talouden taloussuunnitelman ja toimenpideohjelman riittävydestä talouden tasapainottamisessa. Kuntalain 110.3 §:n mukaan taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen enintään neljän vuoden pituisena suunnittelukautena, jos talousarvion laatimisvuoden taseeseen ei arvioida kertyvän ylijäämää. Kyseinen lainkohta koskee kuntalain 64.1 §:n perusteella kuntayhtymää.

Toimintavuoden jälkeen kertynyt alijäämä on 537.290,4 euroa.

Todennäköistä on, ettei kuntayhtymää ole olemassa neljän vuoden kuluttua. Kertynyt alijäämä katetaan kuntayhtymän taseeseen varatusta omasta rahastosta.

Rahaston kokonaismäärä on 767.317,17 euroa. Vuoden 2021 talousarvio on 143.210 euroa alijäämäinen.

Hallintoriidan sovintoratkaisun osalta on ennakoitavissa, että kertynyt alijäämä sekä Imatran, Joensuun ja Lappeenrannan kaupungeille maksettavat maksut oikeustoimenpiteiden lopettamisesta tulevat ylittämään oman rahaston arvon. Käytännössä tämä tarkoittaa sitä, että nykyiset jäsenkunnat maksavat muodostuvan alijäämän omista peruspääomaosuuksistaan.

Valtiovarainministeriöstä 2.9.2020 saadun lausunnon mukaan: "Kuntayhtymän kirjanpitoon tai tilinpäätöksiin liittyvissä asioissa ei ole tarvetta erityisille toimenpiteille. Kuntalain alijäämän kattamisvelvoitteen osalta voidaan todeta, että se koskee tapauksia, joissa kuntayhtymän toimintaa ollaan jatkamassa."

HENKILÖSTÖTILINPÄÄTÖS

Henkilöstökertomus on henkilöstösuunnittelun ja henkilöstöjohtamisen keskeinen apuväline. Sen sisältämät tiedot auttavat tulevaisuuden ennakoinnissa.

Kuntayhtymän ylintä päätösvaltaa käyttää yhtymävaltuusto ja käytännön päätöksenteosta vastaa yhtymähallitus. Toiminnan ja päätösten oikeellisuutta ja laillisuutta valvoo tarkastuslautakunta. Kuntayhtymän johtaja toimeenpanee luottamuselinten päätöksiä ja vastaa käytännön työn johtamisesta.

Kuntayhtymän henkilöstörakenne 31.12.2020

Vuoden lopussa 2020 kuntayhtymässä työskenteli ainoastaan kuntayhtymän johtaja.

Henkilöstömenot

Henkilöstökulut sivukuluineen olivat vuonna 2020 yhteensä 115.682,08 euroa (vuonna 2019 yhteensä 235.948,09 ja vuonna 2018 yhteensä 368.988,08 euroa).

Poissaolot

Sairauspoissaoloja ei ollut.

Palkattomia yksityisasioita sekä äitiys-, isyys- ja vanhempainlomia ei vuonna 2019 ollut.

Luvattomia poissaoloja ei ollut.

Koulutukset

Koulutussuunnitelma laaditaan vuosittain yhdessä henkilöstön kanssa. Täydennyskoulutusta järjestetään henkilöstölle vuosittain tarpeen ja sopimusten vaatimusten mukaan.

Henkilöstön koulutukseen käytettiin vuoden 2020 aikana 1.454,80 euroa (vuoden 2019 aikana 1.973 euroa).

Kuntayhtymän johtaja kävi viisi päivää koulutuksissa. Kuntayhtymän johtajalle alun perin hyväksytyistä koulutuksista osa peruuntui koronapandemian takia. Lisäksi irtisanomisuhan alla oleva kuntayhtymän johtaja piti kymmenen palkallista työpäivää omaehtoiseen opiskeluun.

Muita opintovapaita ei toimintavuoden aikana ollut.

Työterveyshuolto

Henkilöstön työterveyshuolto ostettiin Suomen Terveystalo Oy:ltä ja se käsitti lakisääteisen työterveyshuollon lisäksi akuutin sairaudenhoidon. Työterveyshuollon menot vuoden 2020 aikana olivat 686,45 euroa.

Tyky/tyhy-toimintaan käytettiin vuonna 2019 189,50 euroa.

Työsuojeluasioista vastaa kuntayhtymän johto ja luottamuselimet.

Tilinpäätös

TALOUSARVION TOTEUTUMISVERTAILU 2020				TA	Toteuma	Poikkeama
				2020	2020	2020
	Hallinto					
		Toimintatuotot		200,00	10 507,95	-10 307,95
		Toimintakulut		-178 355,00	-163 925,50	-14 429,50
		Netto		-178 155,00	-153 417,55	-24 737,45
	Rahoitus					
		Toimintatuotot		0,00	19,38	-19,38
		Toimintakulut		-50,00	-1,21	-48,79
		Netto		-50,00	18,17	-68,17
	Tuloslaskelman toteutumisvertailu			TA	Toteuma	Poikkeama
				2020	2020	2020
		Toimintatuotot				
		Myyntituotot		0,00		
		Muut tuotot		200,00	10 507,95	-10 507,95
		TUOTOT YHTEENSÄ				
		Toimintakulut				
		Henkilöstökulut		-115 455,00	-115 682,08	115 682,08
		Palvelujen ostot		-62 200,00	-44 735,82	-70 719,18
		Aineet, tarvikkeet		-500,00	-184,53	-315,47
		Muut toimintakulut		-200,00	-1 766,04	1 566,04
		KULUT YHTEENSÄ		-178 355,00	-162 368,47	-15 986,53
		TOIMINTAKATE		-178 155,00	-151 860,52	-26 294,48
		Korkotuotot		0,00	19,38	-19,38
		Korkokulut		-50,00	-1,21	-48,79
		VUOSIKATE		-178 205,00	-151 842,35	-26 362,65
		TILIKAUDEN TULOS		-178 205,00	-151 842,35	-26 362,65
		ALIJÄÄMÄ		-178 205,00	-151 842,35	-26 362,65

TASEEN TUNNUSLUVUT

VIERAS PÄÄOMA					
				2020	2019
	Pitkäaikainen			0	0
	Lyhytaikainen				
	Lainat rahoituslaitokselta			0	0
	Ostovelat			2	18
	Muut velat			19	1
	Siirtovelat			23	33
	VASTATTAVAA YHTEENSÄ			1418	1578
	Taseen tunnusluvut				
	Kassavarat 31.12. (1000 €)			1418	1576
	Kassan riittävyys pv			327,66	598,88
	Suhteellinen velkaantuneisuus %			135	175
	Lainakanta 31.12. (1000 €)			0	0

TASEEN ERITTELYT			
	Siirtosaamiset		
	KELAn työterveyskorvaus		340,00
	Siirtosaamiset yhteensä		340,00
	Ostovelat		
	DNA Oy		-75,27
	Sarastia Oy		-938,06
	Kaakkois-Suomen ammattikorkeako		-379,98
	Decentium Oy		-223,20
	Ostovelat yhteensä		-1 616,51
	Muut velat		
	Puolueverot		-676,00
	Ltm-henkilöiden palkkiot ym. kulut		-18 332,09
	Muut velat yhteensä		-19 008,09
	Siirtovelat		
	Lomapalkkavelka		-22 668,01
	Siirtovelat yhteensä		-22 668,01

ITÄ-SUOMEN PÄIHDEHUOLLON KY				
TULOSLASKELMA				
			01.01.-31.12.2020	01.01.-31.12.2019
Toimintatuotot				
	Maksutuotot			0,00
	Muut toimintatuotot	<u>10 507,95</u>	10 507,95	<u>29 370,75</u> 29 370,75
Toimintakulut				
	Henkilöstökulut yht.	-115 682,08		-235 948,09
	Palkat ja palkkiot	-96 899,02		-120 735,22
	Henkilösivukulut	-18 783,06		-115 212,87
	Eläkekulut	-17 556,16		-112 359,91
	Muut henkilösivuku	-1 226,90		-2 852,96
	Palvelujen ostot	-44 735,82		-52 227,72
	Aineet,tarvikkeet ja tavara	-184,53		-76 391,19
	Muut toimintakulut	<u>-1 766,04</u>	-162 368,47	<u>-8 265,71</u> -372 832,71
Toimintakate			-151 860,52	-343 461,96
Rahoitustuotot ja -kulut:				
	Korkotuotot	19,38		422,91
	Muut rahoitustuotot			
	Korkokulut	-1,21		-1 503,81
	Muut rahoituskulut		<u>18,17</u>	<u>-1 080,90</u>
Vuosikate			-151 842,35	-344 542,86
Poistot ja arvonalentumiset				
	Poistot rakennuksista			-988,99
	Arvonalentumiset		0,00	1470,12 481,13
Satunnaiset erät				
	Satunnaiset tuotot			0,00
Tilikauden tulos			-151 842,35	-344 061,73
Tilikauden yli-/alijäämä			-151 842,35	-344 061,73

TASE

ITÄ-SUOMEN PÄIHDEHUOLLON KY	31.12.2020	31.12.2019
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	0,00	0,00
Aineettomat hyödykkeet	0,00	0,00
Aineelliset hyödykkeet	0,00	0,00
Sijoitukset	0,00	0,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 417 897,64	2 304,03
Vaihto-omaisuus	0,00	0,00
Saamiset	340,00	2 304,03
Pitkäaikaiset saamiset	0,00	0,00
Muut saamiset		0,00
Lyhytaikaiset saamiset	340,00	2 304,03
Myyntisaamiset		0,00
Muut saamiset	0,00	1 369,48
Siirtosaamiset	340,00	934,55
Rahat ja pankkisaamiset	1 417 557,64	1 575 585,41
	<u>1 417 897,64</u>	<u>1 577 889,44</u>
VASTATTAVAA		
OMAPÄÄOMA	1 374 605,03	1 526 447,38
Käyttörahassto	767 317,17	767 317,17
Peruspääoma	1 144 578,26	1 144 578,26
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	-385 448,05	-41 386,32
Tilikauden yli-/alijäämä	-151 842,35	-344 061,73
PAKOLLISET VARAUKSET	0,00	0,00
Muut pakolliset varaukset		
VIERAS PÄÄOMA	43 292,61	51 442,06
Pitkäaikainen	0,00	0,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0,00	0,00
Lyhytaikainen	43 292,61	51 442,06
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0,00	0,00
Ostovelat	1 616,51	17 848,21
Muut velat	19 008,09	676,00
Siirtovelat	22 668,01	32 917,85
	<u>1 417 897,64</u>	<u>1 577 889,44</u>

ITÄ-SUOMEN PÄIHDEHUOLLON KY				
RAHOITUSLASKELMA				
		1.1.-31.12.2020		1.1.- 31.12.2019
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	-151 842,35		-344 542,86	
Satunnaiset erät		-151 842,35		-344 542,86
Investointien rahavirta				
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden				
luovutustulot	0,00	0,00	25 000,00	25 000,00
Toiminnan ja investointien rahavirta		-151 842,35		-319 542,86
Rahoituksen rahavirta				
Lanakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	0,00		0,00	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00	0,00	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Saamisten muutos	1 964,03		10 229,25	
Korottomien velkojen muutos	-8 149,45	-6 185,42	-23 535,09	-13 305,84
Rahoituksen rahavirta		-6 185,42		-13 305,84
Rahavarojen muutos		-158 027,77		-332 848,70
Rahavarjojen muutos				
Rahavarat 31.12.	1 417 557,64		1 575 585,41	
Rahavarat 1.1.	1 575 585,41	-158 027,77	1 908 434,11	-332 848,70

OMA PÄÄOMA		
	31.12.2020	31.12.2019
Peruspääoma	1 144 578,26	1 144 578,26
Käyttörahassto	767 317,17	767 317,17
Ed. tilikauden yli-/alijäämä	-385 448,05	-41 386,32
Tilikauden yli-/alijäämä	-151 842,35	-344 061,73
Oma pääoma yhteensä	1 374 605,03	1 526 447,38
HENKILÖSTÖ		
Henkilöstön keskimääräinen lukumäärä		
Tilikaudella kuntayhtymän palveluksessa oli 1 henkilö.		
Tilintarkastuspalkkiot		
	2020	2019
Tilintarkastuspalkkiot	1 840,10	2 968,02
Tilintarkastuslautakunnan siht. Työ	700,00	700,00
Palkkiot yhteensä	2 540,10	3 668,02

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

JÄSENKUNTIEN OSUUDET PERUSPÄÄOMASTA 2020

Jäsenkunta	Osuus €	Osuus %
Enonkoski	3 872,86	0,33837 %
Hankasalmi	10 556,21	0,92228 %
Hartola	8 223,61	0,71848 %
Heinola	42 716,37	3,73206 %
Heinävesi	9 244,02	0,80764 %
Hirvensalmi	4 933,53	0,43103 %
Iisalmi	50 823,55	4,44037 %
Joutsa	11 055,89	0,96594 %
Juva	14 584,84	1,27425 %
Kaavi	7 353,03	0,64242 %
Kangasniemi	12 539,39	1,09555 %
Keitele	5 749,25	0,50230 %
Kitee	27 164,23	2,37330 %
Kiuruvesi	19 832,79	1,73276 %
Kotka	138 864,33	12,13236 %
Kouvola	113 385,87	9,90634 %
Kuopio	237 444,53	20,74515 %
Leppävirta	22 185,78	1,93834 %
Mikkeli	123 692,40	10,80681 %
Mäntyharju	16 693,48	1,45848 %
Pertunmaa	4 314,95	0,37699 %
Pieksämäki	54 804,80	4,78821 %
Pielavesi	11 703,37	1,02251 %
Puumala	5 915,33	0,51681 %
Rautalampi	7 618,85	0,66565 %
Rautavaara	5 165,34	0,45129 %
Siilinjärvi	45 370,50	3,96395 %
Sonkajärvi	10 504,95	0,91780 %
Sulkava	6 788,74	0,59312 %
Suonenjoki	16 673,85	1,45677 %
Sysmä	10 506,81	0,91796 %
Tervo	3 828,19	0,33446 %
Tuusniemi	6 256,46	0,54662 %
Varkaus	60 324,06	5,27042 %
Vesanto	5 578,93	0,48742 %
Vieremä	8 307,16	0,72578 %
36 kuntaa	1 144 578,25	100,00 %

Kuntayhtymän perussopimuksen mukainen peruspääoma on 1.821.073,95 euroa. Jäsenkuntien peruspääomaosuuksien ja peruspääoman erotus, 676.495,70 euroa, on rahastoituna kuntayhtymän taseeseen.

TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT		1.1.2020-31.12.2020	1.1.2019-31.12.2019
TOIMINTATUOTOT			
Myyntituotot		0	0,00
Muut toimintatuotot			
Vuokratuotot			
Asuntojen vuokrat			7 589,33
Muiden rakennusten vuokrat			
Vuokratuotot			7 589,33
Muut toimintatuotot			
Muut tuotot		595,67	
Muut toimintatuotot		9 912,28	21 781,42
Muut toimintatuotot		10 507,95	29 370,75
TOIMINTATUOTOT		10 507,95	29 370,75
TOIMINTAKULUT			
Henkilöstökulut			
Palkat ja palkkiot			
Maksetut palkat ja palkkiot			
Kokouspalkkiot		-15 216,20	-14 197,37
Viranhaltijoiden kk-palkat		-77 065,11	-76 771,38
Työsuhteisten kk-palkat			-21 054,65
Lomarahat		-4 617,71	
Erilliskorvaukset			-7 275,17
Maksetut palkat ja palkkiot		-96 899,02	-119 298,57
Jaksotetut palkat ja palkkiot			
Jaksotetut palkat			-2 889,01
Jaksotetut palkat ja palkkiot			-2 889,01
Muut henkilöstömenojen korj.			1 452,36
Henkilöstösivukulut			
KuEL-maksut		-17 301,21	-18 645,46
KuEL-eläkemenoperusteiset		-254,95	-93 714,45
Eläkekulut		-17 556,16	-112 359,91
Muut henkilöstösivukulut			
Kansaleläke- ja sairausvakuutusmaksut		-1 213,02	-815,28
Tapaturmavakuutusmaksut		-1 068,46	-528,22
Työttömyysvakuutusmaksut		1 082,71	-847,09
Muut sosiaalivakuutusmaksut		-28,13	-662,37
Muut henkilöstösivukulut		-1 226,90	-2 852,96
Henkilöstökulut		-115 682,08	-235 948,09
Palvelujen ostot			
Muiden palvelujen ostot			
Toimisto- ja pankkipalvelut		-537,93	-2 115,17
ICT-palvelut		-746,28	-1 220,17
Muut asiantuntijapalvelut		-18 636,08	-16 526,31
Painatukset ja ilmoitukset		-2 172,48	

	Postimaksut	-1 314,81	-798,96
	Puhelinkulut	-766,26	-899,00
	Vakuutukset	-840,13	-4 933,85
	Jätehuolto		-1 421,47
	Koneiden ja laitteiden kunnossapito		-225,07
	Majoitus- ja ravitsemuspalvelut	-2 664,71	-3 750,74
	Matkakorvaukset	-14 196,34	-14 013,46
	Koulutuspalvelut	-1 899,85	-1 973,00
	Terveystenhoito	-686,45	-696,22
	TYKY-toiminta	-189,50	-362,20
	Henkilökunnan virkistys	-85,00	-54,00
	Asiakkaiden palkkiot		-650,00
	Muut palvelut		-2 588,10
	Palvelujen ostot	-44 735,82	-52 227,72
	Aineet, tarvikkeet ja tavarat		
	Ostot tilikauden aikana		
	Toimistotarvikkeet	-113,85	-231,23
	Kirjallisuus		-216,96
	Elintarvikkeet		
	Käyttötarvikkeet		-52,55
	Vaatteisto ja tekstiilit		-361,80
	Puhdistusaineet ja -tarvikkeet	-70,68	
	Poltto- ja voiteluaineet		-122,57
	Lämmitys		-61 182,00
	Sähkö		-10 019,21
	Vesi		-674,90
	Kalusto		-1 299,90
	Rakennustarvikkeet		-145,90
	Alueiden kunnossapito		-2 084,17
	Ostot tilikauden aikana	-184,53	-76 391,19
	Muut toimintakulut		
	Muut toimintakulut		
	Välittömät verot		-3 057,97
	Saatavien poistot		-5 207,74
	Muut kulut	-1 766,04	
	Jäsenmaksut		
	Muut toimintakulut		-8 265,71
	TOIMINTAKULUT	-162 368,47	-372 832,71
	TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-151 860,52	-343 461,96
	Rahoitustuotot ja -kulut		
	Korkotuotot		
	Viivästyskorkotuotot	19,38	422,91
	Korkotuotot	19,38	422,91
	Korkokulut		
	Viivästyskorkokulut	-1,21	-1 503,81
	Korkokulut	-1,21	-1 503,81
	Rahoitustuotot ja -kulut	18,17	-1 080,90

VUOSIKATE			-151 842,35	-344 542,86
Poistot ja arvonalentumiset				
	Suunnitelman mukaiset poistot			
	Poistot rakennuksista			-988,99
	Suunnitelman mukaiset poistot			-988,99
	Arvonalentumiset			
	Arvonalentumiset			1 470,12
	Poistot ja arvonalentumiset			481,13
Tilikauden ylijäämä/-alijäämä			-151 842,35	-344 061,73

TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET

Yhtymähallitus

Leppävirralla ___/___ 2021

Eero Aho

Kaija Julkunen

Markko Rothström

Johanna Huisko

Anna Vauhkonen

Heikki Naski

Erkki Aali

Liisa Kuoksa

Janne Tapola, kuntayhtymän johtaja**TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ**

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus

___/___ 2021

Lilja Koskelo

LUETTELO KIRJANPIDOISTA JA AINEISTOISTA**31.12.2020**

KIRJANPIDOT JA SÄILYTTÄMISTAPA

Tilinpäätös ja tase-erittelyt	paperitulosteina
Tilikohtainen tase	paperitulosteina
Tilikohtainen tuloslaskelma	paperitulosteina
Tililuettelo	paperitulosteina
Päiväkirja	paperitulosteina
Pääkirja	paperitulosteina
Ostoreskontra	paperitulosteina
Palkkakirjanpito	paperitulosteina

TOSITELAJIT

Laji	Nro alkaen
Kassatositteet	1
Muistiot	1001