

Lapin liiton toimintakertomus ja tilinpäätös 2022

LLHall 27.03.2023 § 39
368/00.01.02/2022

Valmistelija Pulkamo Kirsi Lapin liitto

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

Tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot kunnan tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta sekä toiminnasta. Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Pelastuslaitoksen vuoden 2022 tilinpäätös ja toimintakertomus liitetään osaksi Lapin liiton toimintakertomusta ja tilinpäätöstä.

Lapin liiton perussopimuksen 18 §:n mukaan valtuuston kevätkokouksessa käsitellään tilinpäätös sekä päätetään sen hyväksymisestä ja vastuuvapauden myöntämisestä hallitukselle ja muille tilivelvollisille sekä niistä toimenpiteistä, joihin tarkastuslautakunnan valmistelu, arviointikertomus, tilintarkastuskertomus ja siinä tehdyt muistutukset antavat aihetta.

Lapin liiton toimintakertomuksessa ja tilinpäätöksessä on vastuualueittain selostettu maakuntavaltuuston asettamien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen sekä liiton talouden ja tilinpäätöksen keskeiset tunnusluvut.

Lapin liiton valtuuston 29.11.2021 § 19 tekemän päätöksen mukaisesti liiton talousarvio vuodelle 2022 oli yhteissummaltaan 2 882 621 €. Lapin liiton tilikauden 2022 tulos on 42 413,72 euroa alijäämäinen. Alijäämä jäi budjetoitua alijäämää (147 522 euroa) huomattavasti pienemmäksi.

Valtuuston, hallituksen, tarkastuslautakunnan ja muun yleishallinnon kokonaistoteuma oli 18 703 € alijäämäinen. Hallituksen ja valtuuston budjetit ylittyivät yhteensä 27 860 € johtuen mm. suunniteltua useammista läsnäolokokouksista. Alijäämää pienensivät tarkastuslautakunnan ja muun yleishallinnon 9 160 €:n ylijäämä. Maakuntajohtajan vastuualueen ylijäämä oli 1 615 €. Henkilöstö-, matka- ja majoituskustannuksissa syntyi säästöjä noin 21 000 € osittain Venäjän tilanteesta johtuen.

Hallinnon ja talouden vastuualueen alijäämä oli 5 041 €. Henkilöstökustannukset ylittyivät 22 696 € johtuen liian pienenä budjetoidusta eläkemenoperusteisesta maksusta sekä henkilöstösihteerin vaihtumisen aiheuttamista siirtymäajan kustannuksista. Vastikekustannukset ja leasingvuokrat puolestaan toteutuivat noin 20 000 € arvoitua pienempinä.

Kehittämisen ja rahoituksen vastuualueen ylijäämä oli 878 €. Säästöjä tuli henkilöstökuluissa muutaman työntekijän työskennellessä väliaikaisesti hankkeissa ja palkkakustannusten

kohdistuessa siltä osin hankkeille. Rahastovarojen pankkitileiltä veloitetut negatiiviset korot aiheuttivat vastuualueelle kustannuksia, joita ei oltu budjetoinnissa osattu ennakoida.

Aluesuunnittelun vastuualueen ylijäämä oli 19 802 €. Henkilöstökulujen osalta säästöä syntyi noin 11 000 €, koska osa vakinaisista työntekijöistä osallistui tuulivoimahankkeeseen työpanoksellaan. Arvioitua pienempinä kustannuksina toteutuivat matka- ja majoituskulut, jotka jäivät 8 000 € budjetoidusta sekä palvelujen ostot, joissa säästö oli noin 50 000 €. Toisaalta tuulivoimahankkeen omarahoitusosuus muodostui budjetoinnissa arvioitua 50 000 € suuremmaksi.

Vaikuttamisen vastuualueen alijäämä oli 45 428 €. Henkilöstökulujen osalta toteuma oli noin 51 000 € arvioitua pienempi johtuen vastuualueen virkavapauksista. Lisäksi osa hankkeista eivät toteutuneet suunnitellussa aikataulussa, minkä vuoksi kustannuksia jäi toteutumatta noin 33 000 €.

Lapin liiton valtuusto hyväksyi 29.11.2021 § 19 **Lapin pelastuslaitoksen** talousarvion vuodelle 2022, sisältäen käyttötalouden, investointien ja rahoituksen osa-alueet. Lapin pelastuslaitoksen vuoden 2022 hyväksytyssä talousarviossa toimintatuotot olivat 19 482 475 €.

Tilikauden tulos oli alijäämäinen -879 101 €. Toimintatuotot toteutuivat +651 981 € arvioitua enemmän, suurimpina erinä olivat Lapin hyvinvointialueen (Lapin hva) valmisteluun liittyvien palkkakulujen laskutus 183 327 € hva:lta. Erhe- ja palvelulaskutuksen ja ensivasteen tuloutuksia muodostui yhteensä 233 597 € arvioitua enemmän. Käyttöomaisuuden myyntivoittoa kertyi kaikkiaan 105 697 €. Toimintakulut olivat yhteensä 20 944 499 €, josta henkilöstökulut kattavat 64,5 %. Palkkakulut 31.12.2022 olivat yhteensä 13 498 835 €, talousarvio ylittyi -1 060 865 €.

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat, arvioida ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kuntayhtymässä toteutuneet ja on toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksen mukaisella tavalla, arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta ylijäämää.

Tarkastuslautakunta päättää arviointikertomuksestaan, jonka jälkeen arviointikertomus saatetaan valtuuston käsiteltäväksi.

Esittelijä vs. maakuntajohtaja Ekdahl Päivi Lapin liitto

Päätösesitys Hallitus päättää

1. hyväksyä ja allekirjoittaa Lapin liiton ja pelastuslaitoksen vuoden 2022 tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen
2. saattaa Lapin liiton ja pelastuslaitoksen tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen tilintarkastajalle tarkistettavaksi ja tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen valtuustolle hyväksyttäväksi
3. esittää maakuntavaltuustolle vuoden 2022 tilikauden tuloksen hyväksymistä ja tilikauden alijäämän 42 413,72 euroa siirrettäväksi edellisten tilikausien yli-/alijäämätilille
4. esittää maakuntavaltuustolle, että Lapin pelastuslaitoksen tilikauden 01.01.-31.12.2022 alijäämä 864.120,36 € siirretään pääomaan yli- ja alijäämätilille
5. valtuuttaa viraston tekemään toimintakertomukseen mahdollisia teknisiä korjauksia ennen valtuustokäsittelyä.

Päätös Hallitus hyväksyi päätösesityksen keskustelun jälkeen yksimielisesti.
Merkittiin pöytäkirjaan, että Markus Aarto poistui kokouksesta asian käsittelyn jälkeen.

Tiedoksi Tilintarkastaja
Tarkastuslautakunta