

Lapin liiton toimintakertomus ja tilinpäätös 2023

LLHall 11.03.2024 § 28

43/00.01.02/2024

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 kuntayhtymän tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta sekä toiminnasta. Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus.

Lapin liiton perussopimuksen 17 §:n mukaan maakuntavaltuusto hyväksyy tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen, päättää vastuuvapauden myöntämisestä hallitukselle ja muille tilivelvollisille sekä päättää toimenpiteistä, joihin tarkastuslautakunnan valmistelu, tilintarkastuskertomus ja siinä tehdyt muistutukset antavat aihetta.

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

Lapin liiton valtuuston 12.12.2022 § 22 tekemän päätöksen mukaisesti liiton talousarvio vuodelle 2023 oli yhteissummaltaan 2 882 621 euroa. Lapin liiton tilikauden 2023 tulos on 197 984,71 euroa ylijäämäinen. Ylijäämä on suurimmaksi osaksi hyvin onnistuneen FEM2023-kaivoskonferenssin ansiota.

Luottamusmiesshallinto (valtuusto, hallitus, tarkastuslautakunta ja muu yleishallinto) kokonaisuutena oli 9 083,75 € ylijäämäinen. Hallituksen budjetti ylittyi 1 153,21 € johtuen suunniteltua useammasta kokouksesta. Valtuuston budjetti puolestaan alittui 5 262,04 € arvioitua vähäisemmistä kokouspalkkioista. Tarkastuslautakunta alitti budjettinsa 6 933,73 €, mikä johtui myös säästöistä kokouspalkkioissa. Muun yleishallinnon budjetti ylittyi 2 018,81 €:lla. Myös yleishallinnossa säästettiin kokouspalkkioissa, mutta joissakin kustannuksissa tapahtui pieniä ylityksiä, joten lopputuloksena oli pieni alijäämä.

Maakuntajohtajan vastuualueen ylijäämä oli 14 132,57 €. Säästöjä syntyi henkilöstö- ja matkakuluista.

Hallinnon ja talouden vastuualueella ylijäämää kertyi 37 781,93 €. Henkilöstökustannukset ylittyivät, mutta ICT-palveluissa syntyi säästöjä melkein 37 000 €. Hallinnon ja talouden vastuualueella oli varauduttu pelastuslaitokselta mahdollisesti tulossa oleviin ICT- ja muihin kustannuksiin, joista ei budjettia laadittaessa vielä ollut tietoa. Lopulta pelastuslaitokselta kertyi jonkin verran tuloja ja kustannuksia kertyi noin 11 000 €. Jonkin verran ylijäämää jäi myös vuokratilustuksista.

Kehittämisen ja rahoituksen vastuualueen ylijäämä oli 10 524,21 €. Suurin ylijäämä syntyi henkilöstökuluista, koska tällä vastuualueella oli sekä osa-aikaista työaika- että hankkeille tehtyä työtä. Toisaalta hankkeiden omarahoitusosuudet ylittyivät reilusti. Majoitus- ja ravitsemis- sekä matkakustannukset ylittyivät noin 2 000 €.

Aluesuunnittelun vastuualueella henkilöstökustannukset ylittyivät noin 15 000 €, mikä oli hieman arvioitua pienempi ylitys. Hieman säästöä syntyi ostopalveluissa, joten budjetin ylitykseksi muodostui 9 773,08 e.

Vaikuttamisen ja FEMin osalta budjetti oli laadittu niin, että Vaikuttamisen vastuualueen alijäämä 90 592 € katetaan FEMin samansuuruisella ylijäämällä. FEMin ylijäämä oli 229 325,13 €, ja Vaikuttamisen alijäämä hieman budjetoitua isompi, jolloin ylijäämää kertyi lopulta 134 167,10 €. Alijäämää muodostui n. 94 500 € budjetoidun 90 592 €:n sijasta, mikä aiheutui hankkeiden omarahoitوسuosuuksien ja henkilöstökulujen ylittymisestä, mutta sitä kompensoi säästöt mm. matkakuluissa.

Johtavan työllisyysasiantuntijan osalta henkilöstökustannukset ylittyivät, mutta palvelujen ostosta syntyi säästöjä, jolloin lopputuloksena oli 2 068,23 €:n ylijäämä.

Vastuualueiden osalta on huomioitava, että huolimatta kunta-alan työehtosopimuksen palkankorotusratkaisusta useimmilla vastuualueilla muodostui ylijäämää. Henkilöstökulujen säästöt muodostuivat suurimmaksi osaksi siitä, että tehtiin 60-80 %:sta työaika joko kokonaan tai osan aikaa vuodesta. Muutamat työntekijät tekivät töitä myös hankkeille, jolloin osa heidän palkkakustannuksistaan toteutui hankkeiden kuluina.

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 riittävyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta ylijäämää.

Tarkastuslautakunta päättää arviointikertomuksestaan, jonka jälkeen arviointikertomus saatetaan valtuuston käsiteltäväksi.

Esittelijä maakuntajohtaja Riipi Mika Lapin liitto

Päätösesitys Maakuntahallitus päättää

1. hyväksyä ja allekirjoittaa Lapin liiton vuoden 2023 tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen
2. saattaa Lapin liiton tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen tilintarkastajalle tarkistettavaksi ja tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen valtuustolle hyväksyttäväksi
3. esittää maakuntavaltuustolle vuoden 2023 tilikauden tuloksen hyväksymistä ja tilikauden ylijäämän 197 984,71 euroa siirrettäväksi edellisten tilikausien yli-/alijäämätilille
4. valtuuttaa viraston tekemään tilinpäätökseen ja toimintakertomukseen mahdollisia teknisiä korjauksia ennen valtuustokäsittelyä.

Päätös Hallitus hyväksyi päätösesityksen keskustelun jälkeen yksimielisesti.