

Lapin liiton talousarvio 2025 sekä taloussuunnitelma 2026-2027

LLHall 26.08.2024 § 109

Valmistelija

Kuntalain 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnitelmakausi). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi. Kuntayhtymästä on soveltuvin osin voimassa, mitä kunnasta säädetään.

Lapin liiton perussopimuksen 26 §:n mukaan taloussuunnitelmaa valmisteltaessa jäsenkunnille on varattava tilaisuus esityksen tekemiseen Lapin liiton toiminnan kehittämiseksi. Seuraavan kalenterivuoden alustava talousarvio ja -suunnitelma on toimitettava jäsenkunnille 15.11. päivään mennessä ja hyväksytty talousarvio ja -suunnitelma vuoden loppuun mennessä.

Tilikauden aikana hyväksyttävien talousarviomuutosten on perustuttava määrärahojen, tuloerien sekä tavoitteiden osalta toiminnan tai palvelujen käytön taikka talouden yleisten perusteiden tilikauden aikana jo tapahtuneisiin tai arvioitaviin muutoksiin. Muutokset talousarvioon on hyväksyttävä talousarviovuoden aikana.

Lapin liiton hallintosäännön 50 §:n mukaan maakuntahallitus hyväksyy suunnittelukehykset ja talousarvion laadintaohjeet. Maakuntavaltuusto hyväksyy talousarviossa sitovat toiminnan ja talouden tavoitteet sekä niiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot. Maakuntavaltuusto antaa talousarvion noudattamista koskevat määräykset, miten talousarvio ja sen perustelut sitovat muita toimielimiä ja toimistoa.

Lapin liiton vuoden 2025 talousarvion ja taloussuunnitelman 2026-2027 laadintaohjeessa on määritelty talousarvion ja -suunnitelman rakenne, laatimisaikataulu, ohjeet määrärahojen ja tuloerien laskennasta, sisäiset ja laskennalliset erät sekä menojen ja tulojen laskenta.

Esittelijä vs. maakuntajohtaja Ekdahl Päivi Lapin liitto

Päätösesitys Hallitus käy evästyskeskustelun vuoden 2025 talousarvioraamista ja toiminnan linjoista sekä hyväksyy liitteen mukaisen Lapin liiton vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2026-2027 taloussuunnitelman laadintaohjeen.

Päätös Hallitus hyväksyi päätösesityksen keskustelun jälkeen yksimielisesti.

LLHall 28.10.2024 § 145
224/02.02.00/2024

Valmistelija Pulkamo Kirsi Lapin liitto

Kuntalain 110 §:n mukaan yhtymävaltuusto hyväksyy Lapin liiton kuntayhtymälle seuraavaksi vuodeksi talousarvion sekä taloussuunnitelman kolmeksi tai useammaksi vuodeksi. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään Lapin liiton toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet tulevalle toimintavuodelle.

Lapin liiton hallintosäännön 50 §:n mukaan maakuntahallitus hyväksyy suunnittelukehukset ja talousarvion laadintaohjeet. Lapin liiton hallitus on hyväksynyt kokouksessaan LLHall 26.08.2024 § 109 vuoden 2025 suunnittelukehukset ja talousarvion laadintaohjeet. Lapin liitossa on jatkettu vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2026-2027 toiminnan ja talouden suunnittelua virkavalmisteluna maakuntahallituksen evästysten pohjalta.

Hallintosäännön 51 §:n mukaan maakuntahallitus antaa tarvittaessa tarkempia ohjeita talousarvion täytäntöönpanosta. Hallintosäännön mukaan maakuntajohtaja hyväksyy talousarvioon perustuvan käyttösuunnitelman.

Lapin liiton perussopimuksen 30 §:n mukaan jäsenkunnan maksuosuus suoritetaan varainhoitovuoden aikana maakuntavaltuuston määräämissä erissä ja määrääminä aikoina. Arvio maksuosuuksista perustuu Verohallinnon 14.10.2024 julkaisemiin ennakkotietoihin. Vuoden 2023 verotus valmistuu lokakuun lopussa ja lopulliset maksuosuudet päivitetään valtuuston kokouksen esityslistalle.

Talousarvio 2025:

Lapin liiton vuoden 2025 budjetti on 3 440 000 €, josta kuntarahoituksen osuus on 2 749 500 €. Muut tuotot muodostuvat FEM2025-tapahtumasta, työterveyshuollon korvauksesta, autopaikkojen vuokratuotoista, sisäisistä palvelumaksuista sekä muutamien alueen organisaatioiden rahoituksesta Brysselissä sijaitsevan Itä- ja Pohjois-Suomen EU-toimiston ylläpitoon.

Henkilöstökulut ovat 1 933 283 € eli hieman pienemmät kuin edellisenä vuotena, koska työllisyyspalvelujen palkkakustannukset jäävät pois vuodelta 2025. Vuodelle 2025 ei ole budjetoitu palkankorotuksia eivätkä mahdolliset yleiskorotukset ole vielä tiedossa, koska sopimuskausi päättyy 30.4.2025. Muiden menojen suurin lisäys edelliseen vuoteen verrattuna on FEM2025-tapahtuman kustannukset.

Lapin liiton talousarvion osalta on selkeitä korotuspaineita. Kunnallisen palkkaratkaisun vaikutukset Lapin liiton talouteen ovat olleet vuosina 2023 ja 2024 noin 105 203 euroa, mikä on tarkoittanut 5,62 prosentin kustannusten nousua. Kunta-alan haastavan taloudellisen tilanteen johdosta valtuusto kuitenkin päätti syyskokouksessaan 2023, että vuoden 2024 budjettia korotettiin vain 4,5 %, jolla palkkaratkaisujen kustannukset saatiin osittain katettua. Vajetta jäi sekä palkkojen että muiden kustannusten osalta vuoden 2024 budjettiin.

Lisäksi Lapin liiton budjetoinnissa ei ole aikaisempina vuosina tehty korotuksia yleisen kustannustason nousun takia, vaikka inflaatio on ollut viimeisimpinä vuosina jopa kuusi–seitsemän prosenttia.

Aiemmista vuosista poikkeavia kustannuksia aiheutuu myös mahdollinen valtuustoaloitteen mukainen nuorisovaltuustotoiminnan käynnistäminen yhteistyössä Lapin hyvinvointialueen kanssa, Lapin liitolle siirtyvä lapland.fi-verkkosivusto, vuonna 2025 pidettävien kuntavaalien jälkeisen edustajainkokouksen sekä maakuntahallituksen, -valtuuston ja tarkastuslautakunnan uudelleen organisoituminen. Myös Lapin liiton toimitilat edellyttävät muutoksia, mikäli toimitilojen myynti ei etene. Kustannuksia syntyy myös Lappi-sopimuksen 2026–2029 työstämisestä laajasti alueen toimijoita osallistaen. Lisäksi koko maakunnan kattava vaihemaakuntakaavoitus tulee edellyttämään resursseja.

Edellä mainittuihin talouden korotuspaineeseen vastaamiseksi esitetään, että TYP-toimintaan aikaisemmin kohdennetut kustannukset kohdistetaan kattamaan mm. edellä mainittuja toiminnan kustannuksia ja näin ollen vuoden 2025 budjettiin ei ole tehty korotuksia, vaan Lapin liiton kokonaisbudjetti pidetään vuoden 2024 talousarvion mukaisena.

Toimintasuunnitelmassa on esitetty Lapin liiton toiminnalliset tavoitteet sekä niiden toteuttamiseksi eri tulosalueille osoitetut henkilöstö- ja talousresurssit. Lapin liiton talousarvio jakautuu käyttötalous-, tuloslaskelma- ja investointiosaan. Investointiosaan budjetoidaan palkkaohjelman käyttöönottoprojektin arvioidut kustannukset, jotka jaksotetaan neljälle vuodelle.

Esittelijä vs. maakuntajohtaja Ekdahl Päivi Lapin liitto

Päätösesitys Maakuntahallitus päättää

- esittää valtuustolle hyväksyttäväksi liitteen mukaisen Lapin liiton talousarvion ja toimintasuunnitelman vuodelle 2025 sekä taloussuunnitelman vuosille 2026-2027,
- valtuuttaa Lapin liiton viraston tekemään toimintasuunnitelmaan teknisiä ja visuaalisia muutoksia,
- esittää valtuustolle vahvistettavaksi kuntien maksuosuudet vuodelle 2025,
- esittää valtuuston vahvistettavaksi maksuosuuksien ennakot perittäviksi kunnilta neljässä erässä: 15.1., 15.4., 15.7 ja 15.10. sekä
- esittää valtuuston vahvistettavaksi maksun viivästyessä perittäväksi korkolain 4 §:n 3 momentin mukaista viivästyskorkoa.

Päätös

Maakuntahallitus kävi asiasta keskustelun. Keskustelun aikana Henri Ramberg esitti, että ”maakuntakaavoituksen osalta lisätään talousarvioon 60.000 € henkilöstökuluihin ja 40.000€ palveluostoihin. Lisämenot katetaan muuttamalla tulopuolta nostamalla kuntien maksuosuutta 100.000€. Asiakirja päivitetään vastaamaan muutoksia.”

Puheenjohtaja totesi, että Henri Rambergin esitys raukeaa kannattamattomana.

Keskustelun tuloksena vs. maakuntajohtaja teki seuraavan muutetun päätösesityksen toimintasuunnitelmaan: s. 12 virke ”Tavoitteena on osoittaa mm. Tunturiradan Ylläs-Kittilä-Sodankylä ja vaihtoehtoinen Sodankylä-Rovaniemi yhteys ohjeellisena linjauksena, mahdollistaa eurooppalainen raideleveys, vetyverkko, teiden itä - länsiyhteydet, yhtenäistää suunnittelumääräyksiä ja päivittää VN:n päätöksiin liittyviä teemoja.” muutetaan kuulumaan seuraavasti: ”Tavoitteena on osoittaa Tunturiradan yhteys Lapin liikennestrategian mukaisesti.”

Hallitus hyväksyi vs. maakuntajohtajan esittämän muutoksen toimintasuunnitelman kirjaukseksi keskustelun jälkeen yksimielisesti sekä päätti muutos huomioiden

- esittää valtuustolle hyväksyttäväksi liitteen mukaisen Lapin liiton talousarvion ja toimintasuunnitelman vuodelle 2025 sekä taloussuunnitelman vuosille 2026-2027,
- valtuuttaa Lapin liiton viraston tekemään toimintasuunnitelmaan teknisiä ja visuaalisia muutoksia,
- esittää valtuustolle vahvistettavaksi kuntien maksuosuudet vuodelle 2025,
- esittää valtuuston vahvistettavaksi maksuosuuksien ennakot perittäviksi kunnilta neljässä erässä: 15.1., 15.4., 15.7 ja 15.10. sekä
- esittää valtuuston vahvistettavaksi maksun viivästyessä perittäväksi korkolain 4 §:n 3 momentin mukaista viivästyskorkoa.

Merkittiin pöytäkirjaan, että viestintäpäällikkö Jenni Lintula palasi kokoukseen klo 11.30 asian käsittelyn aikana.