

Lapin liiton toimintakertomus ja tilinpäätös 2024

LLHall 10.03.2025 § 19

Valmistelija

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 tehty 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 11.12.2023 § 17 tekemän päätöksen mukaisesti liiton talousarvio vuodelle 2024 oli yhteissummaltaan 2 925 000 euroa, josta kuntarahoituksen osuus oli 2 749 500 euroa. Lapin liiton tilikauden 2024 tulos on 2155,64 euroa alijäämäinen. Alijäämä aiheutui 200 000 €:n siirrosta kehittämisrahastoon.

Luottamusmiesshallinto (valtuusto, hallitus, tarkastuslautakunta ja muu yleishallinto) kokonaisuutena oli 2 221 € alijäämäinen. Hallituksen budjetti toteutui 850 € ylijäämäisenä, ja maakuntavaltuuston budjetti ylittyi 11 073 €. Valtuuston budjetin ylitys johtui ylimääräisestä maakuntavaltuuston kokouksesta, joka järjestettiin vs. maakuntajohtajan valitsemiseksi. Tarkastuslautakunta alitti budjettinsa 7 150 €, mikä johtui säästöistä kokouspalkkioissa ja asiantuntijapalveluissa sekä matka- ja koulutuskustannuksissa. Yleishallinnon budjetti alittui hieman eli noin 850 €. Säästöjä tuli kokouspalkkioista ja ICT-kuluissa. Toisaalta muun muassa matkakulut ylittivät budjetoidusta noin 4 000 eurolla.

Maakuntajohtajan ja viestinnän vastualueen ylijäämä oli 14 474 €. Säästöjä syntyi henkilöstö- ja matkakuluissa, mutta ICT-kustannukset, markkinointi ja asiantuntijapalvelut olivat budjetoitua suurempia. Suurin ylitys syntyi ilmoituskuluissa, jotka johtuivat vs. maakuntajohtajan rekrytoinnista.

Hallinnon ja talouden vastualueella ylijäämää kertyi 99 191 €. Siihen vaikuttivat lomapalkkavarauksen muutos, säästö ICT-kustannuksissa sekä korkotuotot, joita ei oltu budjetoitu. ICT-kustannukset jäivät budjetoitua pienemmäksi, koska palkkaohjelman vaihtumisesta aiheutuvat kustannukset toteutuvatkin vasta vuosina 2025-2026 johtuen kilpailuttamisen viivästymisestä. Suurimpana yksittäisenä kustannuksena ylittyi työterveyshuolto noin 24 400 €. Tämä johtuu sekä palvelun hinnoista että sairaanhoidollisten palvelujen lisääntyneestä käytöstä. Työterveyshuollon palvelut kilpailutetaan vuonna 2025, jolloin niiden kustannusten odotetaan laskevan kohtuulliselle tasolle.

Kehittämisen ja rahoituksen vastuualueen ylijäämä oli 24 437 €. Se muodostui lähinnä säästöissä henkilöstökustannuksissa. Vastuualueen lomapalkkavaraus pieneni edellisvuodesta ja hallintopäällikön eläköidyttyä hänen virkaansa hoidettiin sisäisin järjestelyin johtuen mm. Kolarcticin yt-tilanteesta. Isoimmat ylitykset tulivat asiantuntijapalveluissa ja matkakustannuksissa.

Aluesuunnittelun vastuualueella ylijäämä oli 77 125 €. Se koostui suurimmaksi osaksi palkkakustannuksista, missä lomapalkkavarauksen muutos oli suurin tekijä. Lisäksi säästöjä syntyi hieman myös matka- ja ICT-kustannuksista.

Vaikuttamisen ja FEMin tulos oli 28 282 € alijäämäinen. Alijäämää oli budjetoitu 110 000 €, joten tulos oli hyvä. Myös vaikuttamisen vastuualueella suurin vaikuttava tekijä kustannusten vähenemiseen oli lomapalkkavarauksen muutos. Lisäksi palkkakustannuksissa tuli säästöjä siitä, että joidenkin työntekijöiden työpanosta tarvittiin hankkeissa ja palkkakustannukset niiden osalta kirjattiin ao. hankkeille. Muilta osin oli sekä pieniä ylityksiä että säästöjä eri kustannuslajeissa.

Johtavan työllisyysasiantuntijan säästöt olivat 13 120 €, mikä johtuu kokonaan lomapalkkavarauksen muutoksesta. Tehtävä siirtyi hyvinvointialueelle 1.1.2025 alkaen.

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 vs. maakuntajohtaja Takkula Hannu Lapin liitto

Päätösesitys Maakuntahallitus päättää

1. hyväksyä ja allekirjoittaa Lapin liiton vuoden 2024 tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen
2. saattaa Lapin liiton tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen tilintarkastajalle tarkastettavaksi ja tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen valtuustolle hyväksyttäväksi
3. esittää maakuntavaltuustolle vuoden 2024 tilikauden tuloksen hyväksymistä ja tilikauden alijäämän 2155,64 euroa siirrettäväksi edellisten tilikausien yli-/alijäämätilille
4. valtuuttaa viraston tekemään tilinpäätökseen ja toimintakertomukseen mahdollisia teknisluonteisia korjauksia ennen valtuustokäsittelyä.

Päätös Hallitus hyväksyi päätösesityksen keskustelun jälkeen yksimielisesti.

Tark.ltk 2.5.2025 § 21

21 § Tilinpäätös 2024

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 ja valtuuston on käsiteltävä tilinpäätös kesäkuun loppuun mennessä.

Esitys Puheenjohtaja:

Tarkastuslautakunta päättää esittää valtuustolle, että
- vuoden 2024 tilinpäätös hyväksytään ja
- tilivelvollisille myönnetään vastuuvapaus tilikaudelta 1.1. - 31.12.2024.

Päätös Päätettiin esityksen mukaisesti.

Tiedoksi Maakuntavaltuusto

Tark.ltk 2.5.2025 § 22

22 § Tilintarkastuskertomus 2024

Tilintarkastajan on annettava valtuustolle kultakin tilikaudelta kertomus, jossa esitetään tarkastuksen tulokset. Kertomuksessa on myös esitettävä, onko tilinpäätös hyväksyttävä ja voidaanko toimielimen jäsenelle ja asianomaisen toimielimen tehtäväalueen johtavalle viranhaltijalle (*tilivelvollinen*) myöntää vastuuvapaus.

Jos tilintarkastaja havaitsee, että kuntayhtymän hallintoa ja taloutta on hoidettu vastoin lakia tai valtuuston päätöksiä eikä virhe tai aiheutunut vahinko ole vähäinen, tilintarkastuskertomuksessa on tehtävä asiasta tilivelvolliseen kohdistuva muistutus. Muistutusta ei voida kohdistaa valtuustoon.

Tarkastuslautakunnan on hankittava tilintarkastuskertomuksessa tehdystä muistutuksesta asianomaisen selitys sekä hallituksen lausunto. Valtuusto päättää toimenpiteistä, joihin tarkastuslautakunnan valmistelu, tilintarkastuskertomus ja siinä tehty muistutus antavat aihetta. Hyväksyessään tilinpäätöksen valtuusto päättää vastuuvapaudesta tilivelvollisille.

Esitys Puheenjohtaja:
Kuullaan ja merkitään tiedoksi kuultu tilintarkastuskertomus 2024.
Tilintarkastuskertomus tuodaan kokoukseen pöydälle.

Tarkastuslautakunta

1. saattaa tilintarkastuskertomuksen kuntayhtymän valtuustolle tiedoksi,
2. ja esittää kuntayhtymän valtuustolle, että vuoden 2024 tilinpäätös hyväksytään ja kuntayhtymän hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielinten jäsenille ja tehtäväalueiden johtaville viranhaltijoille (tilivelvolliset) myönnetään vastuuvapaus tilikaudelta 2024.

Päätös: Päätettiin esityksen mukaisesti.

Tiedoksi: Maakuntavaltuusto, liite 1

LLValt 19.05.2025
49/00.01.02/2025

Valmistelija Pulkamo Kirsi Lapin liitto

Päätösesitys Hallitus esittää, että maakuntavaltuusto

- hyväksyy Lapin liiton vuoden 2024 tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen,
- hyväksyy vuoden 2024 tilikauden tuloksen ja alijäämän 2155,64 euroa siirrettäväksi edellisten tilikausien yli-/alijäämätilille.

Tarkastuslautakunta esittää, että

- kuntayhtymän valtuusto merkitsee tiedoksi tilintarkastuskertomuksen,
- valtuusto hyväksyy vuoden 2024 tilinpäätöksen, ja

- vuoden 2024 tilinpäätös hyväksytään ja kuntayhtymän hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielinten jäsenille ja tehtäväalueiden johtaville viranhaltijoille (tilivelvolliset) myönnetään vastuuvapaus tilikaudelta 2024.

Päätös