

Lapin liiton toimintakertomus ja tilinpäätös 2025

LLHall 19.03.2026 § 23
25/00.01.02/2026

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 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 **toiminnalliset tavoitteet vuodelle 2025** toteutuivat pääosin suunnitellusti rajallisista ja kapeista resursseista huolimatta. Keskeisiin tavoitteisiin kuului Lapin maakuntaohjelman eli Lappi-sopimuksen 2026–2029 hyväksyminen. Samalla jatkettiin työtä pohjoisen ohjelman toimeenpanon varmistamiseksi sekä tehtiin vaikuttamistyötä Lapin liiton edunajamissuunnitelman tavoitteiden edistämiseksi. Vuoden aikana oli käynnissä useita maakunnallisesti merkittäviä strategisia hankkeita. Lapin turvallisuus- ja liikennevaihemaakuntakaava 2050 on ollut vireillä tammikuusta 2025 lähtien. Liikennejärjestelmän kehittämisessä Lapin liiton päätoteuttama New North -hanke eteni hankesuunnitelman mukaisesti. Sakatin vaihemaakuntakaavan osalta valmistui Natura-arvioinnin täydennys ja arviointi oli lausuntokierroksella. EU Direct Lappi jatkoi toimintaansa Lapin EU-tiedon välittäjänä. Lisäksi Lapin liitto siirtyi syksyn aikana uusiin toimitiloihin Rantavitikalle. Rahoitustoiminnassa Lapin liitto myönsi Uudistuva ja osaava Suomi -ohjelmasta rahoitusta yhteensä 12 miljoonaa euroa. Interreg Aurora-, Interreg Europe- sekä Interreg Northern Periphery and Arctic -ohjelmissa myönnettiin kansallista vastinrahoitusta yhteensä 10,2 miljoonaa euroa.

Valtuuston hyväksymä käyttötalouden talousarvio oli 3 246 555 €, josta kuntarahoituksen osuus oli 2 749 500 €. Talousarvio laadittiin tasapainoiseksi. **Tilikauden 2025 tulos oli 30 010,38 € alijäämäinen.** Alijäämään vaikuttivat useat eri tekijät, suurimpina niistä Vilhontalon tilojen arvonalentumiskirjaus ja Rantavitikalle muuton aiheuttamat vuokra- ja muuttokustannukset. Alijäämä jäi kuitenkin kohtuulliseksi johtuen FEM 2025 -konferenssista saaduista tuotosta.

Luottamushenkilöhallinto kokonaisuutena ylittyi 14 809 € talousarvioon verrattuna. Edustajainkokouksen kustannukset olivat 1 396 € budjetoitua suuremmat, mikä johtui päätöksestä pitää edustajainkokous läsnäolokokouksena. Valtuuston budjetti ylittyi 18 027 € johtuen pääosin valtuustokauden ensimmäisen kokouksen pitämisestä läsnäolokokouksena. Hallituksen budjetti ylittyi 10 801 €, mikä johtui sekä kokouspalkkioiden että matkakulujen arvioitua isommista kustannuksista.

Tarkastuslautakunnan budjetti puolestaan alittui 11 422 €. Suurimmat säästöt tulivat kokouspalkkioista ja asiantuntijapalveluista.

Maakuntajohtajan vastuualueella budjetti alittui 20 312 €. Henkilöstökuluissa säästettiin 34 836 € johtuen viestintäpäällikön palkkakustannusten kohdistumisesta osittain hankkeille. Matkakustannukset ylittyivät 13 527 € ja hankkeiden omarahoitusosuudet 2 717 €.

Hallinnon ja talouden vastuualueelle kirjattiin 211 867 €:n alijäämä, jonka syntymiseen vaikuttivat Vilhontalon osakkeiden arvonalentumiskirjaus ja Rantavitikan muutto- ja vuokratkustannukset. Osakkeiden arvonalentumiskirjaus oli 270 356,34 €, muutosta aiheutuneet ylimääräiset kustannukset 40 915 € ja Rantavitikan tilojen vuokrat 38 085,16 €. Toimitilojen osalta suunniteltiin alunperin muutto pienempiin väistötiloihin 1.8.2025, mutta LapIT:n tarjottua isompia toimitiloja päädyttiin tekemään vuokrasopimus LapIT:n kanssa ja aiemmin vuokratut tilat vuokrattiin edelleen LapIT:lle.

Kehittämisen ja rahoituksen vastuualueella budjetti alittui 4 850 €. Palkkakustannukset alittuivat, koska kahden vakinaisen henkilön palkkakustannuksista osa osoitettiin kattamaan hankkeiden omarahoitusosuuksia. Tämä mahdollisti sen, että teknisen tuen palkkakustannuksia pystyttiin kattamaan kehittämisen ja rahoituksen palkkabudjetista, jolloin kehittämisrahastosta niiden kattamiseen käytettiin vain 12 000 € suunnitellun noin 82 000 euron sijasta.

Aluesuunnittelun budjetti alittui 41 657 €:lla ja tämä alitus johtui suurimmaksi osaksi palkoista. Palkkakustannukset alittuivat lähinnä suunnittelujohtajan vaihtumisesta aiheutuneesta lomapalkkavarauksen muutoksesta sekä palkkojen osittaisella kattamisella hankkeista.

Vaikuttamisen vastuualue ja FEM 2025 yhdessä jäi 129 846 € ylijäämäiseksi. Ylijäämä syntyi FEM 2025 -konferenssin hyvästä tuloksesta sekä palkkakulujen alittumisesta, jota pienensi palvelujen oston ylittyminen 104 518 €:lla. Palkkakulut alittuivat, koska vastuualueen työntekijöiden työpanosta jouduttiin käyttämään hankkeissa.

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 Takkula Hannu Lapin liitto

Päätösesitys Maakuntahallitus päättää

1. hyväksyä ja allekirjoittaa Lapin liiton vuoden 2025 tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen
2. saattaa Lapin liiton tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen tilintarkastajalle tarkastettavaksi ja tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen valtuustolle hyväksyttäväksi
3. esittää maakuntavaltuustolle vuoden 2025 tilikauden tuloksen hyväksymistä ja tilikauden alijäämän 30 010,38 euroa siirrettäväksi edellisten tilikausien yli-/alijäämätilille
4. valtuuttaa viraston tekemään tilinpäätökseen ja toimintakertomukseen mahdollisia teknisluonteisia korjauksia ennen valtuustokäsittelyä.

Päätös

Maakuntahallitus hyväksyi päätösesityksen keskustelun jälkeen yksimielisesti.