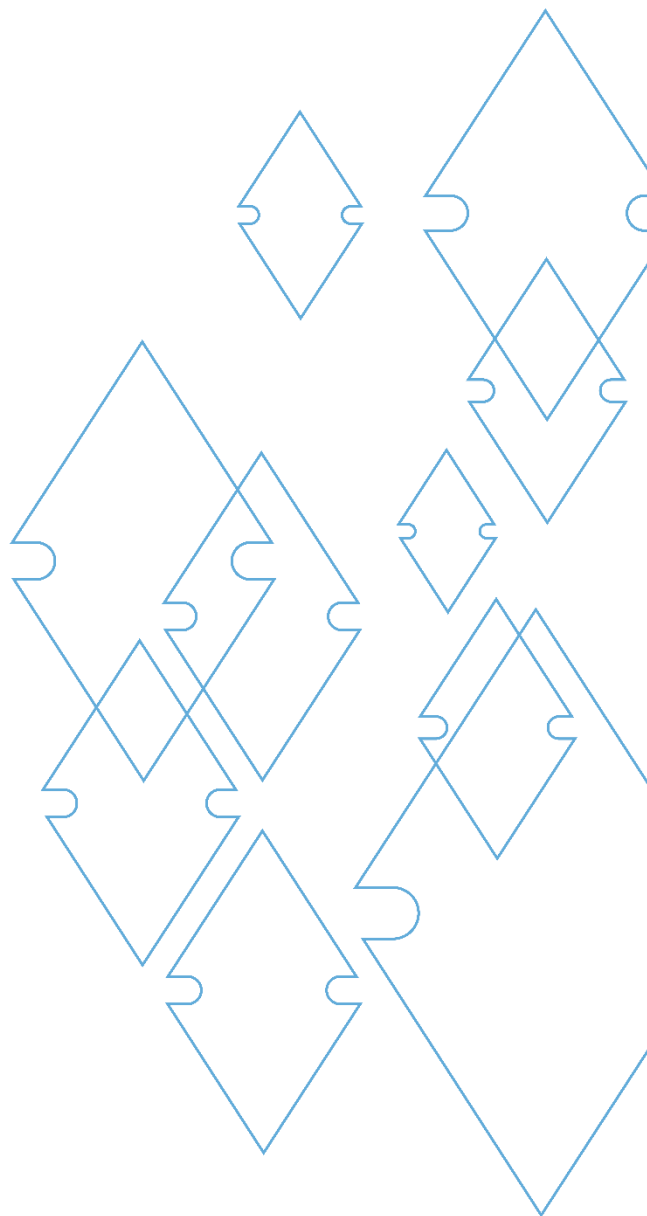


Tilinpäätös 2019



KYMENLAAKSON LIITTO

Tilinpäätös 2019

Julkaisija:

Kymenlaakson Liitto
Hovioikeudenkatu 6, PL 2, 45100 Kouvola
etunimi.sukunimi@kymenlaakso.fi
virasto@kymenlaakso.fi
www.kymenlaakso.fi

Julkaisu:

Tilinpäätös 2019
C:108
ISBN 978-952-5987-96-6
ISBN 978-952-5987-97-3 (Sähköinen versio)
ISSN 1237-8259

Kouvola 2020

Maakuntahallitus 16.3.2020

Sisälllys

1. Toimintaympäristön muutokset 2019	4
1.1 Talous kasvussa edelleen.....	4
1.2 Maakuntaudistus peruuntui	5
1.3 Euroopan unionin rakennerahastokausi 2014-2020 käynnissä.....	5
1.4 Maakuntakaavatyö luo pohjan elinkeinotoimintojen kestäväälle kehittämiselle	6
1.5 Hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	7
1.5 Olennaiset muutokset Liiton toiminnassa ja taloudessa.....	14
1.6 Henkilöstö.....	15
1.7 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä	16
2. Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä.....	17
3. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	18
4. Rahoitusasema ja sen muutokset.....	20
5. Kokonaistulos ja -menot.....	21
6. Tilikauden tuloksen käsittely	22
7. Talousarvion toteutuminen.....	22
7.1 Tehtäväalueille asetettujen tavoitteiden toteutuminen	22
7.1.1 Johto ja edunvalvonta	22
7.1.2 Aluekehityksen edistäminen.....	24
7.1.3 Aluesuunnittelu	25
7.1.4 Hallinto ja talous.....	28
7.1.5 Kesäyliopisto	28
7.2 Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen	30
8. Tilinpäätöslaskelmat.....	36
9. Tilinpäätöksen liitetiedot.....	39
9.1.Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot	39
9.1.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....	39
9.1.2 Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot	40
9.2.Tuloslaskelman liitetiedot	40
9.3 Tasetta koskevat liitetiedot	41
9.3.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot.....	41
9.3.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot	42
9.4 Vastuusitoumukset.....	44
9.5 Henkilöstöä ja tilintarkastajan palkkioita koskevat liitetiedot	44
9.6 Jäsenmaksusuudet vuodelle 2019.....	476
9.7 Luettelot ja selvitykset	47

1. Toimintaympäristön muutokset 2019

1.1 Talous kasvussa edelleen

Suomen kansantalous oli edelleen lievässä nousussa: vuonna 2019 Suomen taloudessa ja myös Kymenlaakson aluetaloudessa oli kasvua – vienti veti. Hamina-Kotkan satama ja maakunnan metsäteollisuus olivat plussan puolella.

Työttömyyden väheneminen oli uuden nousukauden myötä jatkunut, mutta rakennetyöttömyys oli jäänyt. Metsäteollisuus oli käynnistänyt taas investointeja. UPM:n, Stora Enson ja Kotkamills Oy:n menossa investointien lisäksi Google teki syyskuussa 2019 merkittävän lisäinvestoinnin Haminan palvelinkeskukseensa.

Maakunnassa oli myös törmätty, korkeahkosta työttömyydestä huolimatta, työvoiman kysynnän ja tarjonnan epätasapainoon. Tähän ongelmaan tartuttiin järjestämällä oppilaitosten ja työelämän kohtaamisia Kymenlaakson neljässä suuressa ennakoitseminaareissa 2019. Ennakointi tuli tärkeäksi osaksi maakunnan aluekehitystä.

Luontomatkailulle uusia mahdollisuuksia tarjoavat puolustusvoimilta vapautuneet saaret, Rankki ja Kirkonmaa, joihin matkailu käynnistyi vuonna 2015. Kalaportaiden rakentaminen Korkeakoskelle vaikutti merkittävästi kalastusmatkailun kehittämiseen. Lohi ja muut vaelluskalat nousivat Kymijokea myöten aina Ankkapurhaan saakka. Iitin moottoriradan rakentaminen eteni loppusuoralle ja ensimmäinen MotoGP -kisa ajetaan radalla kesällä 2020. Heinolan ja Kouvolan välisen vesiyhteyden rakentaminen jatkui, kun valtion talousarviossa Kimolan kanavahankkeelle oli varattu rahoitusta. Alueen kunnat varmistivat rahoituksensa.

Virolahden Vaalimaan Zsar-kauppakeskus valmistui jo marraskuun 2018 lopulla ja oli toiminnassa 2019. E18:n liikennevirtojen positiiviset aluekehitysvaikutukset näyttivät 2019 lupaavilta. Osa Helsingistä Lappeenrantaan suuntautuvasta liikenteestä, noin 500 ajoneuvoa vuorokaudessa, siirtyi Vaalimaan kautta kulkevalle reitille. Vaalimaalle suunniteltiin 2019 uusia kaupallisia palveluja.

Vt 15:llä toteutettavat parannuskohteet olivat ensiarvoisen tärkeitä. Vt 15:n liikenne oli kasvamassa entisestään. Satamaliikenne ja sote-liikenne vaativat nykyaikaisen ja turvallisen maakunnan sisäisen väylän rakentamista. Keltakankaan eritasoliittymä oli käytössä 2019. Yhteysväli HaminaKotka satamasta Kouvolaan kokonaisuudessaan pysyi edunvalvonnan keskiössä.

Valtatien 15 Kouvola-Kotka -välin kustannusarvio oli noin 125 miljoonaa euroa, josta eteläosan osahankkeen (Hyväntuulentie) osuus oli noin 26 miljoonaa euroa. Yhteysvälin parantaminen oli 2017 alkanut Keltakankaan liittymästä, ja valtatie parantamista joustavaksi ja liikenneturvalliseksi keskikaistatieksi oli jatkettava osuus kerrallaan. Raideliikenteen parantamistoimet Kotkan sataman, Juurikorven ja Kouvolan välillä aloitettiin lisätalousarviossa.

Maakuntakaava laadittiin 2019 mahdollistavana, jossa oli varaukset Helsinki-Vantaan lentoasemalta itään suuntautuville ratayhteyksille, jotka Loviisan Koskenkylästä saivat itään kaksi merkintää: Kouvolaan (Itärata) ja Kotkaan ja Haminaan (Itäinen rantarata). Haminasta oli edelleen kaavamerkinnet joko Luumäelle tai Virolahdelle Venäjän rajalle.

Venäjä on aina tärkeä Suomen kehityksen kannalta nykyisistä vaikeuksista huolimatta. Uusi rautatieyhteys Kouvolaan Kiinaan Kazakstanin ja Venäjän kautta avautui marraskuussa 2017 ja alkoi säännöllisenä maaliskuusta 2018 alkaen. Vuoden 2019 aikana rautatiekuljetukset hiipuivat – niitä oli vähemmän. Jatko riippuisi Kiinan omasta talous- ja rautatiepolitiikasta.

Hiilineutraalin Kymenlaakson valmistelu jatkui 2019. Tiekartta vuoteen 2040 valmisteltiin. Kymenlaakso haki vuodenvaihteessa 2019/2020 Hinku-maakunnaksi, joka status Kymenlaaksolle myönnettiin. Kymenlaakso pyrki muiden Hinku-maakuntien ja -kuntien kanssa nopeuttamaan tavoitteittansa jo vuoteen 2035.

Ekotehokkuus liitti toisiinsa pyrkimyksen taloudelliseen hyvinvointiin ja hyvään ympäristön laatuun. Energian ja luonnonvarojen säästävämpi ja kestävämpi käyttö tarjosi kymenlaaksolaisille osaajille myös merkittäviä kansainvälisiä liiketoimintamahdollisuuksia. Samalla vastattiin ilmastomuutoksen haasteisiin.

1.2 Maakuntaudistus peruuntui

Maaliskuussa 2019 Juha Sipilän hallitus lakkautti valmistellun maakunta- ja soteuudistuksen. Uudet maakunnat eivät aloittaisikaan toimintansa 1.1.2021 alkaen, mikä oli uudistuksen loppuvaiheessa tavoitteena. Antti Rinteen ja Sanna Marinin hallituksen jatkoivat 2019 sote-uudistusta, mutta varsinainen maakuntaudistus seuraisi vasta sote-ratkaisujen jälkeen.

Tätä kirjoitettaessa tammikuussa 2020 Uudenmaan erilliskorjaus ei vielä ollut edennyt perustuskäytönsä aloitukseen. Uuden hallituksen aikana valmistelutyötä ei enää ollut maakunnan liitoissa kuten Sipilän hallituksen aikana. Uudistusta seurattiin kuitenkin edelleen.

1.3 Euroopan unionin rakennerahastokausi 2014-2020 käynnissä

Kymenlaaksossa on pitkäjänteisesti valmisteltu uuden elinkeinorakenteen luomista. Suuria työpaikkojen kertamenoja on vaikea korvata nopeasti. Maakuntaohjelman 2018-2021 mukaan maakunnassa on jatkettu omiin vahvuuksiin panostamista. Tulevaisuuden alat kuten uusiutuvan energian tuotantoteknologiat, biopohjaiset uudet tuotteet sekä digitaaliset sovellukset ovat jo synnyttäneet korvaavia työpaikkoja metsäteollisuudesta menetettyjen tilalle. Euroopan komissio painottaa älykkään erikoistumisen tärkeyttä aluekehitysvarojen ohjauksessa nykyisellä ja tulevalle ohjelmakaudella. Kymenlaaksossa älykkään erikoistumisen kärjiksi on päätetty biotalous, digitalisaatio ja logistiikka.

EU:n rakennerahasto-ohjelmien (EAKR ja ESR) toimeenpano oli hyvässä vauhdissa. Vuoden 2019 aikana järjestettiin kaksi EAKR -ohjelman hankehakua, joissa tehtiin päätöksiä ohjelmakauden 2014-2020 lopuista maakunnan käytössä olleista myöntövaltuuksista. Eniten kysyntää oli tutkimus-, osaamis- ja innovaatiokeskittymien kehittämishankkeisiin, ja näihin rahoituksesta suurin osa myös suunnattiin. Myös Interreg-ohjelmien ja Kaakkois-Suomi-Venäjä CBC -ohjelman toimeenpano eteni hyvin. Alueelliset innovaatiot ja kokeilut AIKO -toimenpide päättyi vuoden lopussa. Liiton myönnettävissä ollut kansallinen rahoitus sidottiin kokonaisuudessaan pieniin, perusteltuihin pilotti- ja kokeiluhankkeisiin.

Yhteistyön tiivistäminen maakunnan sisällä ja muiden maakuntien kanssa ei ole aina helppoa ja intressit monissa asioissa ovat erisuuntaisia, mutta paluuta yksin toimimiseen ei ole. Maakunnan toimijat ovat lisänneet kansainvälistä yhteistyötä, ja he ovat siten pystyneet hyödyntämään aiempaa paremmin EU:n laajuisia rahoitusmahdollisuuksia.

EU:n ohjelmakauden 2021-2027 valmistelu on käynnistynyt. Suomen rakennerahasto-ohjelman valmistelu aloitettiin kesällä sisältöneuvotteluilla ja syksyllä käynnistyivät keskustelut maakunnittaisista rahoituskehyksistä. Tulevalla kaudella rakennerahastovaroilla tulee olemaan merkittävä rooli innovaatiotoiminnan ja työllisyyden edistämässä. Nykyisten laajusten Interreg-ohjelmien jatko on Kymenlaakson ja muiden Itämeren alueen toimijoiden intressissä.

1.4 Maakuntakaavatyö luo pohjan elinkeinotoimintojen kestäväälle kehittämiselle

Maakuntakaavatyö luo pohjanelinkeinotoimintojen kestäväälle kehittämiselle. Maakuntakaava luo edellytykset ja hyvälle elinympäristölle ja elinkeinon monipuoliselle ja kestäväälle kehittämiselle. Maakuntakaavalla kehitetään sosiaalisesti, taloudellisesti ja ympäristön kannalta vastuullista yhdyskuntarakennetta sekä tuetaan luonnonvarojen kestäväää käyttöä ja yhdyskuntarakenteen ekotehokkuutta. Tavoitteena on kehittää Kymenlaakson maakunta viihtyisäksi, turvalliseksi ja houkuttelevaksi asuin- ja toimintaympäristöksi. Maakuntakaavassa keskeistä on myös sujuvan arjen varmistaminen, toimivan liikennejärjestelmän kehittäminen sekä palvelujen saavutettavuuden turvaaminen. Kokonaismaakuntakaava (Kymenlaakson maakuntakaava 2040) on tarkoitus hyväksyä kesällä 2020. Maakuntakaava tulee olemaan entistä selkeämpi kokonaisuus, joka on myös digitaalisesti monipuolisesti hyödynnettävissä. Uusi kaava korvaa vahvistuessaan kaikki nyt voimassa olevat vaihemaakuntakaavat.

Maakunnan liitoille on annettu viime vuosina uusia vetovastuita mm. ennakkoinnissa, liikennejärjestelmätyössä ja luonnonvarojen suunnittelussa. Uutena lakisäätöisenä tehtävänä on tullut vuonna 2016 mukaan myös merialuesuunnittelu. Em. aihekokonaisuuksiin liittyen laaditaan selvityksiä, raportteja ja strategioita. Strategioiden ja selvitysten valmistelu on kytketty järjestelmällisesti ja joustavasti maakuntakaavoitustyöhön. Tarkoitus on reagoida myös tulevaisuudessa ajoissa ajankohtaisiin haasteisiin ja toimintaympäristön muutoksiin sekä edistää mahdollisimman tehokkaasti aluesuunnittelun ja aluekehitystyön välistä vuoropuhelua.

1.5 Hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

KYMENLAAKSON LIITON ORGANISAATIO



KYMEN
LAAKSON
LIITTO

Maakuntavaltuusto kokoontui 3 kertaa ja käsitteli 35 asiaa. Kokousten yhteydessä valtuutetuille esiteltiin maakuntakaavaehdotuksen 2020 valmistelutilannetta 1 kertaa sekä Hiilineutraali Kymenlaakso 2020 – tiekarttavalmistelun etenemistä 1 kertaa.

Maakuntahallitus kokoontui 10 kertaa ja käsitteli 160 asiaa.

Tarkastuslautakunta kokoontui 4 kertaa ja käsitteli 32 pykälää. Maakunnan yhteistyöryhmä kokoontui 2 kertaa ja käsitteli 21 pykälää. Maakunnan yhteistyöryhmän sihteeristö kokoontui 3 kertaa ja käsitteli 68 pykälää.

Etelä-Suomen maakuntien (Uusimaa, Varsinais-Suomi, Kanta-Häme, Päijät-Häme, Kymenlaakso ja Etelä-Karjala) keskinäiseen sopimukseen perustuen Uudenmaan liitto vastaa Euroopan unionin rakennerahastojen välittävän toimielimen tehtävien ja eräiden muiden tehtävien hoidosta Etelä-Suomen maakuntien liitoissa ohjelmakaudella 2014 – 2020. Muodollisesti EAKR-rahoituspäätökset tekee Uudenmaan maakuntajohtaja Kymenlaakson maakuntahallituksen tosiasiallisen päätöksen mukaisesti. Tällä ohjelmakaudella maksatukset hoitaa Uudenmaan liitto.

Maakuntavaltuusto 2017-2021**Hamina**

Andrejev Katja	VIHR
Harjumaaskola Jarkko	SDP
Hytönen Riitta	SDP
Inkeroinen-Lalu Elina	KOK

Iitti

Aalto Janne	KESK
Lehtinen Eemeli	SDP

Kotka

Almgren Mikko (Kilpeläinen Veijo 18.11.2019 asti)	KD
Arola Mika	KOK
Bruce Marianne	VIHR
Eerola Juho	PS
Harkko Mia (Brask Nina 16.9.2019 asti)	SDP
Heikkilä Anne	SDP
Lopperi Jukka	SDP
Sibakoff Samuli	PS
Tiilikainen Anu	KOK
Välipakka Pentti	VAS

Kouvola

Eskelinen Antti	PS
Hovi Henna	SDP
Huhtala Juha	VIHR
Karvonen Tapio	KOK
Kuisma Risto	SDP
Laine Raimo	SDP
Leppänen Jouko	KOK
Liukkonen Jorma	VAS
Pakkanen Markku	KESK
Raunio Milla	KOK
Ripattila Juha	PS
Ristolainen Niina	SDP
Rouvari Sinikka	KOK
Vainio Vesa	KD
Varjola Liisa	KESK

Miehikkälä

Heinonen Jari	KESK
---------------	------

Pyhtää

Liimatainen Mervi	KOK
-------------------	-----

Virolahti

Ukkola-Paronen Sisko	KESK
----------------------	------

Maakuntahallitus 2017-2021**Hamina**

Koskiaho Vesa	KESK
Peltonen Nina	SDP
Rautamaa Eeva	KOK

Kotka

Kotiniemi Topias, I varapuheenjohtaja (Elomaa Jari 16.12.2019 asti)	KOK
Paatero Sirpa	SDP
Virtanen Sami	SDP
Välipakka Pentti (Tiusanen Pentti † 8.12.2018)	VAS

Kouvola

Helminen Harri, puheenjohtaja	SDP
Korpivaara Pekka	KOK
Käki Jari	PS
Lehtomäki Maija, II varapuheenjohtaja	KESK
Nykänen Marjatta	KOK
Spies Kaisa	VIHR

Maakunnan yhteistyöryhmä 2017-2021***Kuntasektori:*****Kymenlaakson Liitto**

Helminen Harri, puheenjohtaja
Elomaa Jari, III varapuheenjohtaja
Lonka Mirja

Kouvolan seutu

Karvonen Tapio
Ristolainen Niina
Savelainen Atte

Kotkan-Haminan seutu

Lindholm Terhi
Muhonen Hannu

Valtion viranomaiset:**Kaakkois-Suomen elinkeino- liikenne- ja ympäristökeskus**

Gunnar Leena, I varapuheenjohtaja
Karhula Jyrki
Mäkelä Satu
Pitkänen Jyrki

Etelä-Suomen aluehallintovirasto

Ekqvist Merja

Hämeen elinkeino- liikenne- ja ympäristökeskus, ELY

Kauranen Sinikka

Järjestöt:**Kymenlaakson kauppakamari**

Kirjavainen Marika, II varapuheenjohtaja (Lehtoranta Jouko 10.5.2019 asti)

Elinkeinoelämän keskusliitto EK

Lempiäinen Jukka

Kymen Yrittäjät

Lehtinen Hannu

SAK:n Kymen aluepalvelukeskus

Laitinen Sonja

AKAVA, Kaakkois-Suomi

Hännikäinen Päivi

STTK

Rantamo Tuula

MTK-Kymenlaakso

Dahlman Tuula

Pysyvät asiantuntijajäsenet:**Kymenlaakson ammattikorkeakoulu**

Saastamoinen Heikki

Kymenlaakson toisen asteen ammatilliset oppilaitokset

Tikkanen Sami, Etelä-Kymenlaakson ammattiopisto (1.8.2018 – 31.7.2019)

Olli Timo, Kouvolan seudun ammattiopisto (1.8.2019 – 31.7.2020)

Kaakkois-Suomen työ- ja elinkeinotoimisto

Saarinen Jari

Kaakkois-Suomen elinkeino-, liikenne- ja ympäristökeskus, ELY

Kailasto Hanna

Suomen metsäkeskus, Kaakkois-Suomi

Väkevä Jouni

Suomen luonnonsuojeluliiton Kymenlaakson Piiri

Risto Hamari, Kotka

Uudenmaan liitto

Huotari Tiina

NYTKIS -Naisjärjestöt Yhteistyössä

Hyytiäinen Sari

Maakunnan yhteistyöryhmän sihteeristö 2018-2021**Varsinainen jäsen:****Kaakkois-Suomen ELY-keskus**

Munne Tea
 Jaakkola Asko
 Pitkänen Jyrki

Kymenlaakson Liitto

Mikkola Jaakko, puheenjohtaja
 Kallström Riitta, varapuheenjohtaja
 Lindgren Pia, sihteeri

Pysyvät asiantuntijajäsenet:**Hämeen ELY-keskus**

Kauranen Sinikka
 Huhtanen Riikka

Uudenmaan liitto

Taronen Antti

Kouvolan seutu

Portaankorva Petteri

Kotkan-Haminan seutuvaliokunta

Eho Jouni

Tarkastuslautakunta 2017-2021

Harjumaaskola Jarkko, puheenjohtaja
 Arola Mika, varapuheenjohtaja
 Varjola Liisa

BDO Audiator Oy:n nimeämänä tilintarkastajana toimi JHTT Ilpo Malinen.

Kesäyliopiston johtokunta 2017-2021

Forsström Petri
 Holmberg Kai, puheenjohtaja
 Koskivirta Marja
 Lehtilä Jaana
 Lindeman Ari, varapuheenjohtaja
 Rasanen Kirsi (Taavitsainen Ninni 26.8.2019 asti)
 Rouvari Sinikka

Kaakkois-Suomen maaseutujaosto 2017 – 2021**MTK Kaakkois-Suomi ry**

Dahlman Tuula
Saarikorpi Eeva

Kinno Oy

Gardemeister Leena
Miettinen Pasi

Socom Oy

Junnonen Sanna-Riitta
Heikkilä Marjukka
Orava Marjo

Suomen 4H-liitto ry

Nippala Jaakko
Puustinen Helena

Kaakkois-Suomen ELY

Mäkelä Satu
Pitkänen Jyrki
Niittyniemi Visa
Talka Tuomas
Penttilä Jukka
Hyrylä Leena
Tanska Tuula

Pro Agria Etelä-Suomi

Parkkonen Antero
Repo Tuula

Kymenlaakson Kylät ry

Seppänen Elina
Borg Leena

Suomen Metsäkeskus, Kaakkois-Suomi

Väkevä Jouni
Heikkilä Antti

Saimaan ammattiopisto

Karoniemi Mervi
Tarpila Laura

Kymenlaakson LEADER –ryhmät

Tolvanen Marjo
Reitti Evita

Etelä-Karjalan LEADER –ryhmät

Bagge Riitta
Ojanen Terhi

Etelä-Karjalan Kylät ry

Hakonen Hannu
Suuronen Raija

Kymenlaakson Liitto

Kallström Riitta
Vanhala Toni
Hämäläinen Mia

Etelä-Karjalan Liitto

Berg Ari
Sikanen Satu
Lantta Jari
Talka Anu

Etelä-Kymenlaakson ammattiopisto

Jaskari Ulla
Tikkanen Sami

Kymen ja Etelä-Karjalan Yrittäjät

Heinonen Hannu
Holtari Jami

Cursor Oy

Paavola Tiina
Kuusela Pirjo
Perttola Sami

Kymenlaakson XAMK

Ikonen Petteri
Lindeman Ari

LAB AMK (Saimaan AMK)

Härkönen Mari
Laasonen Kaisu

Kouvolan seudun ammattiopisto

Timo Olli
Marika Hänninen
Marja Sarante

Lappeenrannan kaupunki

Eeva Pihlajaniemi
Väyrynen Johanna
Mikko Ojapelto
Pasi Leimi

Tilivelvollisuus

Tilivelvollisia ovat liiton toimielinten jäsenet ja johtavat viranhaltijat (maakuntajohtaja, aluekehitysjohtaja, suunnittelujohtaja, hallintopäällikkö ja kesäyliopiston rehtori).

1.5 Olennaiset muutokset Liiton toiminnassa ja taloudessa

Kymenlaakson maakunta- ja sote-uudistuksen esivalmistelun ja ICT-valmistelun alasajo päättyi 31.12.2019

Pääministeri Juha Sipilän hallituksen maakunta- ja sote-uudistuksen tavoitteena oli perustaa uudet maakunnat, uudistaa sosiaali- ja terveydenhuollon rakenne, palvelut ja rahoitus sekä siirtää maakunnille uusia tehtäviä. Uudistuksen oli tarkoitus tulla voimaan 1.1.2021 alkaen. Uudistuksen valmistelu käynnistyi valtioneuvoston päätöksellä 5.4.2016. Uudistuksen valmistelua maakunnissa koordinoivat maakuntien liitot.

Maakuntahallituksen nimeämänä muutosjohtaja Jussi Lehtinen koordinoi Kymenlaakson maakuntauudistusta. Sote-uudistuksen valmistelua koordinoi sote-projektijohtaja, toimitusjohtaja Annikki Niiranen, joka siirtyi liikelaitoksen vastuuvalmistelijaksi 1.11.2018 alkaen ja sen jälkeen sote-projektijohtajana työskenteli Anu Salonen.

Pääministeri Juha Sipilän hallituksen 8.3.2019 jättämän eronpyynnön vuoksi maakunta- ja soteuudistus raukesi kokonaisuudessaan. 8.3.2019 alkaen uudistusta koskeva työ kohdistettiin maakuntien esivalmistelun ja ICT-valmistelun päättämiseen, tehdyn työn dokumentointiin, käytettyjen avustusten raportointiin sekä muuhun uudistusta koskevan valmistelutyön hallittuun alasajoon.

Valtiovarainministeriölle raportoitiin helmikuussa 2020 maakuntauudistuksen esivalmisteluun ja ICT-valmisteluun myönnetyn valtionrahoituksen käyttö.

Toimitilojen uudelleenjärjestely

Maakuntahallitus kokouksessaan 26.8.2019 hyväksyi äänestyksen jälkeen maakuntahallituksen 3.12.2018 ja 11.3.2019 tekemien päätösten mukaisesti, että

- maakuntatalon toiminnot siirtyvät Hovioikeudenkatu 6, 45100 Kouvola
- sivutoimipiste sijaitsee Kotkassa, osoitteessa Laivurinkatu 7
- kesäyliopiston opetustoiminnalla on tilat Kotkassa ja Kouvolassa perusliiton toimitilojen yhteydessä

Maakuntahallituksen päätöksestä on tehty kunnallisvalitus Itä-Suomen hallinto-oikeudelle. Kunnallisvalituksessa esitettiin myös päätökselle täytäntöönpanokieltoa, minkä hallinto-oikeus hylkäsi.

Toimitilojen uudelleenjärjestely lisää kesäyliopiston ja liiton toimitilakustannuksia yhteensä noin 30 000 €.

1.6 Henkilöstö

Henkilöstön lukumäärä

	v. 2019	v. 2018
Kymenlaakson Liiton virasto		
- vakinaiset	18	18
- määräaikaiset	2	1
Kesäyliopisto		
- vakinaiset	4	4
- määräaikaiset	1	0,5
Projektit ja hankkeet		
- määräaikaiset	1	-
Muutostoimisto		
- määräaikaiset	1	5,5
Yhteensä	27	29

Viraston tehtävissä työskenteli 21 henkilöä kokoaikaisessa virka- tai työsuhteessa, joista yksi henkilö työskenteli projektipäällikkönä hankkeessa. Kesäyliopiston palveluksessa työskentelee 5 kokoaikaisessa palvelusuhteessa olevaa henkilöä. Muutostoimiston tehtävä päättyi 31.12.

Palkkojen ja palkkioiden kokonaissumma oli 1 731 929, 73 € ja henkilösivukulujen määrä oli 376 369,30 €. Henkilöstökulut henkilöstökorvauksilla vähennettynä olivat yhteensä 2 100 097,04 €. Maakuntaudistuksen henkilöstökulut olivat 480 504,37 €.

1.7 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista

Riskien hallinta on osa kaikkea kuntayhtymän toimintaa ja se on osa Kymenlaakson Liiton johtamisjärjestelmää.

Tuloksen arviointi

Vuoden 2019 talousarviossa tulos arvioitiin 0 €. Tulos muodostui ylijäämäiseksi 69 155,31 €.

Maakunta- ja soteuudistuksen valtionosuusrahoitus

Maakuntauudistuksen valtionrahoituksen riskiarviointi:

- Lähtökohtana valtionavustuslain ja valtiovarainministeriön rahoituspäätösten ja esivalmisteluavustushakemusten mukaisuus.
- Esivalmistelukustannusten osalta mahdolliset tulkintariskit maksatuksessa.
- ICT-kustannusten osalta tietojärjestelmähankintojen on oltava VM:n hankepääätöksen mukaisia. ICT-riskiä on jaettu Kymsotelle kuntayhtymän päättämien tietojärjestelmähankintojen osalta

Valtiovarainministeriön ohjeen 20.3.2019 mukaan valtionavustuslain mukainen maakuntien esivalmistelu- ja ICT-valmistelun avustuksen käytön raportit toimitettiin valtiovarainministeriölle helmikuussa 2020.

Myönnettyä valtionrahoitusta jäi käyttämättä noin 2 milj. € ja liikaa maksettu avustus palautetaan valtiovarainministeriölle valtionavustuslain 20 §:n mukaisesti.

Toimitilojen vuokratulot

Kouvolan kaupungin kanssa 14.2.2020 allekirjoitettu vuokrasopimus sisältää kaksi vuokraa, joista toinen kattaa normaalit pääoma- ja ylläpitokulut ja toinen kattaa 2019 suoritettujen tilojen peruskorjauksen. Peruskorjausvuokra maksetaan 1.12.2019-30.11.2029. Mikäli vuokralainen päättää vuokrasopimuksen ennen peruskorjaushankkeen kulujen kuoletusaikaa, tulee vuokralaisen maksaa jäljelle jäänyt osa kertamaksuna. Peruskorjausvuokra on 1396,65 €/kk (75 % perusliitto ja 25 % kesäyliopisto).

Laivurinkatu 7:n vuokrasopimus on irtisanottavissa normaalein ehdoin.

2. Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä

Hallintosäännön 57 §:n mukaan maakuntahallitus vastaa kokonaisvaltaisen sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä, hyväksyy sisäistä valvontaa ja riskien hallintaa koskevat ohjeet sekä valvoo, että sisäinen valvonta ja riskienhallinta toimeenpannaan ohjeistuksen mukaisesti ja tuloksellisesti.

Maakuntavaltuusto on hyväksynyt sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet.

Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

Säännösten, määräysten ja päätösten noudattamisessa ei ole ollut virheitä tai rikkomuksia. Yhdestä maakuntahallituksen päätöksestä on jätetty kunnallisvalitus Itä-Suomen hallinto-oikeudelle.

Kymenlaakson Liitto vastaa ohjelmakauden 2014 – 2020 rakennerahastovarojen yksittäisten rahoituspäätösten valmistelusta Kymenlaakson rahoituskehysten puitteissa. Muilta osin rakennerahastovarojen käyttöön liittyvistä tehtävistä vastaa Uudenmaan liitto.

Tavoitteiden toteutuminen, varojen käytön valvonta, tuloksellisuuden arvioinnin pätevyys ja luotettavuus

Talousarvion toteutuma raportoidaan maakuntahallitukselle neljännesvuosittain. Tavoitteiden toteutuma raportoidaan vuosittain toimintakertomuksessa. Talousarviossa asetetut toiminnalliset tavoitteet on saavutettu.

Riskienhallinnan järjestäminen

Riskienhallintaa koordinoi hallintopäällikkö.

Omaisuuksien hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonta

Liiton omaisuus on irtainta omaisuutta (koneet, kalusteet ja ohjelmistot), mikä on vakuutettu Pohjola-yhtiöissä.

Sopimustoiminta

Sopimukset on muutamaksi vuodeksi kerrallaan tehtyjä vuokra-, leasing- ja ylläpitosopimuksia. Tarvittaessa tehdään asiantuntijapalveluista tiettyä tehtävää varten yksittäisiä hankintasopimuksia.

3. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

	2 019 (1 000 €)	2018 (1 000 €)
Toimintatuotot	5 954	5 894
Valmistus omaan käyttöön		
Toimintakulut	-5 885	-5 615
Toimintakate	69	279
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	0	0
Muut rahoitustuotot		
Korkokulut		
Muut rahoituskulut		
Vuosikate	69	279
Poistot ja arvonalentumiset	0	0
Satunnaiset tuotot		
Satunnaiset kulut		
Tilikauden tulos	69	279
Tilinpäätössiirrot		
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	69	279

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	101,2 %	105,0 %
Vuosikate/Poistot, %		

Toimintakate on toimintatuottojen ja –kulujen erotus. Kuntayhtymässä, jossa verorahoitusta ei ole, toimintakatteen on oltava ylijäämäinen. Kun tulorahoitusprosentti oli 101 %, oli tulorahoitus suurempi kuin kulut.

RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2019 (1 000 €)	2018 (1 000 €)
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	69	279
Satunnaiset erät, netto		
Tulorahoituksen		
korjauuserät		
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-2	
Toiminnan ja investointien rahavirta	67	279
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Lainakannan muutokset		
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiudet muutokset	2 194	3 472
Rahoituksen rahavirta	2 194	3 472
Rahavarojen muutos	2 127	3 751
Rahavarat 31.12.	3 700	5 827
Rahavarat 1.1.	5 827	2 076
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	543	591
Investointien tulorahoitus, %		
Pääomamenojen tulorahoitus, %		
Lainanhoitokate		
* Kassan riittävyys, pv	229	379

Investointeja ei ole tehty eikä kuntayhtymällä ole lainaa. Maksuvalmius oli vuoden lopussa 229 päivää. Maksuvalmius oli poikkeuksellisen hyvä johtuen maakuntaudistuksen valtionrahoituseristä.

4. Rahoitusasema ja sen muutokset

TASE JA SEN TUNNUSLUVUT

VASTAAVAA	2019 (1 000 €)	2018 (1 000 €)	VASTATTAVAA	2019 (1 000 €)	2018 (1 000 €)
A PYSYVÄT VASTAAVAT	2	0	A OMA PÄÄOMA	978	909
I Aineettomat hyödykkeet	0	0	I Peruspääoma	50	50
1. Muut pitkävaikutteiset menot	0	0	II Muut omat rahastot	5	5
II Aineelliset hyödykkeet	0	0	III Edell. tilikauden yli-/alijäämä	854	575
1. Koneet ja kalusto	0	0	IV Tilikauden yli-/alijäämä	69	279
III Sijoitukset	2	0	C TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	45	321
1. Osakkeet ja osuudet	2	0	1. Valtion toimeksiannot	45	321
B TOIMEKSAINTOJEN VARAT	45	925	D VIERAS PÄÄOMA		
1. Valtion toimenksiannot	45	925	II Lyhytaikainen	2819	5841
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	3 795	6146	1. Saadut ennakot	72	120
I Vaihto-omaisuus	7	4	2. Ostovelat	96	351
1. Muu vaihto-omaisuus	7	4	3. Liittymismaksut ja muut velat	2257	4989
II Saamiset	87	315	4. Siirtovelat	394	381
Lyhytaikaiset saamiset	87	315	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	3842	7071
1. Myyntisaamiset	0	1			
2. Muut saamiset	78	305	TASEEN TUNNUSLUVUT:		
3. Siirtosaamiset	9	9	Omavaraisuusaste, %	25,9 %	13,1 %
III Rahat ja pankkisaamiset	3 701	5827	Suhteellinen velkaantuneisuus, %	46,1 %	97,1 %
VASTAAVAA YHTEENSÄ	3 842	7071	Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	923	854
			Lainakanta 31.12., 1000 €	0	0
			Lainat ja vastuut 31.12., 1000 €	224	217
			Lainasaamiset, 1000 €	0	0

Kuntataloudessa omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää 70 %. Kuntayhtymässä, jossa on alhainen oman pääoman määrä (1 milj. €) ja taseessa välitettäviä varoja (0,04 milj. €) ja lyhytaikaisissa veloissa maakuntauudistuksen valmisteluun tarkoitettut valtion rahoituserät, omavaraisuusaste muodostuu alhaiseksi. Omavaraisuusaste on parantunut vuoteen 2018 verrattuna.

Suhteellinen velkaantuneisuus % on 46,1 %. Tunnusluku kertoo, että vieraan pääoman takaisinmaksuun tarvittaisiin 46,1% käyttötuloista. Vieras pääoma muodostuu siirto-, osto- ja muista lyhytaikaisista veloista.

Edellisiltä vuosilta kertynyttä ylijäämää on 853 998,69 €. Tilikaudelta kertyi ylijäämää + 69 155,31 €. Ylijäämän määräksi muodostuu 923 154 €.

5. Kokonaistulos ja -menot

KYMENLAAKSON LIITON KOKONAISTULOT JA -MENOT

TULOT	1 000 €	MENOT	1 000 €
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	5 954,00	Toimintakulut	5 885,00
Korkotuotot		* Valmistus omaan käyttöön	
Muut rahoitustuotot		Korkokulut	
Satunnaiset tuotot		Muut rahoituskulut	
		Satunnaiset kulut	
		Tulorahoituksen korjauserät	
		Pakollisten varausten muutos	
		* Pakollisten varausten lis. (+), väh (-)	
		* Pysyvien vastaavien	
		hyödykkeiden luovutustappiot	
Rahoitustoiminta		Investoinnit	
Antolainasaamisten vähennykset		Investointimenot	2,00
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		Rahoitustoiminta	
Lyhytaikaisten lainojen lisäys		Antolainasaamisten lisäykset	
Oman pääoman lisäykset		Pitkäaikaisten lainojen vähennys	
Kokonaistulot yhteensä	5 954,00	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	
		Oman pääoman vähennykset	
		Kokonaismenot yhteensä	5 887,00
Täsmäytys	5954 - 5887 =	67	
Rahavarojen muutos	2127		
Muut maksuvalm. Muutokset	2194		
	<u>-67</u>		

6. Tilikauden tuloksen käsittely

Maakuntahallitus esittää, että maakuntavaltuusto päättää siirtää tilikaudelta syntyneen ylijäämäisen tuloksen + 69 155,31 € taseen yli-/alijäämätilille.

7. Talousarvion toteutuminen

7.1 Tehtävälueille asetettujen tavoitteiden toteutuminen

7.1.1 Johto ja edunvalvonta

Tulostavoitteet 2019

1. Maakuntauudistuksen toimeenpanon edistäminen.

Kymenlaakson liiton koordinoitivastuu jatkui 2019. Maakunta- ja sote-uudistuksen esivalmisteluvaiheessa maakunnan koordinoimana toimi kymmeniä eri valmisteluryhmiä. Koordinointia johti maakuntahallitus, ja poliittiseen johtoryhmään kuului maakuntahallitus täydennettynä Pyhtään, Virolahden ja Miehikkälän kuntien edustajilla. Käytännön työstä vastasivat muutosjohtaja ja muutostoimisto. Maakunta- ja sote-uudistuksen valtakunnallisten työryhmien työhön osallistuttiin, ja ministeriöiltä tulleet velvoitteet täytettiin Kymenlaakson osalta. Lisäksi Kymenlaakson liitto toimi aktiivisesti naapurimaakuntien suhteen tulevin maakuntien yhteistyöalueiden suunnittelussa.

Kaikki edellä selostettu työ jouduttiin lopettamaan Kymenlaakson liitossa pääministeri Sipilän ilmoituksen 8.3.2019 jälkeen. Maan hallitus sekä lopetti sote- ja maakuntauudistuksen että samalla jätti eronpyyntönsä poliittisena hallituksena Tasavallan presidentille. Muodollisesti sote- ja maakuntauudistus päättyi vasta 20.3.2019 Päivi Nergin allekirjoittaman ministeriön kirjeen mukaisesti Uusia kuluja ei enää saanut syntyä, ja toiminta oli pikimmiten ajettava alas..

Sote- ja maakuntauudistus ajettiin Kymenlaaksossa alas 30.6.2019 mennessä. Vuoden 2019 loppuun saakka työskenteli vielä kaksi ICT-henkilöä. Loppuraportti ministeriölle laadittiin alkuvuonna 2020.

2. Rakennerahastokauden ratkaisujen onnistuminen Kymenlaakson näkökulmasta.

Uuden rakennerahastokauden edunvalvonnassa saavutettiin vuoden 2019 lopussa yhteisymmärrys neljän pienimmän eteläsuomalaisen maakunnan liiton osalta, joiden aluekehitysindikaattorit olivat huomattavasti vajonneet suhteessa muuhun Suomeen – Kymenlaakson vajoama oli kaikkein suurin. Etelä-Suomen ja erityisesti Kymenlaakson aluekehitysvajoama sai runsaasti ymmärrystä myös vauraammilta Etelä- ja Länsi-Suomen maakunnan liitoilta. Tätä kirjoitettaessa maaliskuussa 2020 rakennerahastoneuvottelut olivat Itä- ja Pohjois-Suomen kanssa vielä kesken. Valmistelussamme luotimme oikeudenmukaiseen ratkaisuun ja edunvalvonnassa virkamies- ja ministerikontakteihin asiassa.

3. Aktiivinen osallistuminen CPMR:n ja Helsinki- EU Officen työhön.

CPMR:n koheesio-, liikenne- ja merialuepolitiikan sekä ilmastopolitiikan työryhmien kokouksiin ja järjestön yleiskokouksiin osallistuttiin aktiivisesti. Itämeri-komission hallituksen varajäsenpaikka tuli rotaatioperiaatteen mukaan Kymenlaakson liittoon (Sami Virtanen). Uuden ohjelmakauden edunvalvontaa hoidettiin pitkälti CPMR:n ja Helsinki EU Officen kautta. Helsinki EU Officen palveluja hyödynnettiin yhteydenpidossa EU-toimielimiin liittyen erityisesti uuden ohjelmakauden nykyisenkaltaisten Interreg-alueiden jatkon varmistamiseen laajuuden ja rahoituksen osalta. Ulkorajaohjelmien osalta keskeisintä oli kotimainen edunvalvonta, joskin Helsinki EU Office oli siitakin tietoinen.

4. TEN-T korridorin kehittämisen ja kansallisen rahoituksen varmistaminen.

Kymenlaakson edustaja osallistui TEN-T -korridorin kokouksiin. Kymenlaakso oli 2019 ja edelleen mukana työ- ja elinkeinoministeriön tukemassa Pohjoinen kasvuvyöhyke- yhteistyöverkostossa, jonka tavoitteena on tavaralogistiikan tehostaminen.

7.1.2 Aluekehityksen edistäminen

Tulostavoitteiden toteutuminen vuonna 2019

1. Maakunnan liitto on osallistunut työ- ja elinkeinoministeriön vetämään vuosien 2020-2023 hallituksen aluekehittämisen painopistepäätöksen (aluekehittämispäätös) valmisteluun yhdessä ministeriöiden ja muiden toimijoiden kanssa.

Maakuntaohjelmaa 2018-2021 toteutetaan yhdessä maakunnallisten kehittämistahojen kanssa. Ennakoinnista on tullut vakiintunut toiminto Kymenlaakson liitossa. Liitto koordinoi nk. Ennakointinyrkkiä, joka kerää tietoa, järjestää tilaisuuksia ja tapahtumia tietojen tulkintaa varten yhteistyössä eri sidosryhmien kanssa. Ennakointiin on muodostunut laaja verkosto, joka vie yhteisesti tehdyt tulkinnat omiin organisaatioihinsa päätöksentekoa varten. Ennakoinnista on siis kehittymässä Kymenlaakson yhteinen toimintamalli, jota tehdään yhdessä ja joka vaikuttaa maakunnan organisaatioiden päätöksentekoon ja päivittäiseen työskentelyyn.

Maakuntauudistukseen liittyvät ministeriöiden ja maakunnan ns. aluekehityskeskustelut jäivät käymättä maakuntauudistusvalmistelun kariuduttua.

2. Maakuntaohjelmaa 2018-2021 on toteutettu maakunnallisten kehittämistahojen kanssa. Välineinä toimivat EU:n rakennerahasto- ja rajaohjelmat. Rakennerahasto-ohjelmasta on rahoitettu hankkeita, jotka edistävät maakunnan älykästä erikoistumista tuottavat uusia innovaatioita, yrityksiä ja työpaikkoja, lisäävät osaamista sekä tähtäävät vähähiilisyystavoitteen saavuttamiseen. Vuonna 2019 järjestettiin kaksi EAKR-hakua ja tavoitteena oli sitoa Kymenlaakson liiton käytettävissä olevat rakennerahastovarot täysimääräisesti hankkeisiin.

Vuonna 2019 käynnistyneistä EAKR-hankkeista suurin osa painottui tutkimus-, osaamis- ja innovaatiokeskittymien kehittämiseen alueellisten vahvuuksien pohjalta. Kaakkois-Suomen ammattikorkeakoulu on ohjelman loppukaudella ollut aluekehitysrahaston suurin hyödyntäjä Kymenlaaksossa. Seudullisten kehittämissyhtiöiden aktiivisuus hanketoimijoina on romahtanut, mikä on huolestuttavaa seuraavaa rakennerahastokautta ja etenkin yritysten ja yritysryhmien kehittämiseen tähtäviä hankkeita silmällä pitäen.

Vuoden lopulla valmisteltiin oman tuotannon hanke KymRIS 2.0, jossa päivitetään ja hankkeistetaan älykkään erikoistumisen strategia.

3. Rakennerahasto-ohjelman 2021-2027 valmistelu käynnistyi vuonna 2019. Maakunnan liitto on ollut mukana sekä ohjelman sisältövalmistelussa että rahoituksen maakunnittaista jakoa koskevilla neuvotteluilla. Tavoitteena on lisätä Kymenlaakson saamaa EU:n ja kansallista rahoitusta. Maakunnan intressissä on, että maakunnallinen rahanjako tehdään useiden, aluekehityksen tilaa kuvaavien kriteereiden pohjalta niin, että todelliset aluekehityserot määrittävät rahoituksen suuruuden. Vuoden 2019 aikana TEM on saatu lähestymään asiaa oikealla tavalla. Myös muut maakunnat tiedostavat Kymenlaakson vaikean tilanteen.

EU-edunvalvontaa on tehty normaaliin tapaan hyödyntäen Helsinki EU-toimiston palveluja, kuten Euroopan alueiden ja kaupunkien viikon ohjelman luomia mahdollisuuksia mm. Euroopan parlamentin jäsenten ja komission edustajien tapaamisiin. Rajat ylittävien ohjelmien valmistelu ei käynnistynyt vielä vuonna 2019, mutta niidenkin osalta uuteen ohjelmakauteen valmistauduttiin seuraamalla tiiviisti EU-toimielinten valmistelutyötä ja vaikuttamalla politiikkalinjauksiin.

4. Liitto osallistui Kaakkois-Suomi-Venäjä-CBC-ohjelman viidennen hakukierroksen toteutukseen yhteistyössä ohjelman hallintoviranomaisen sekä muiden ohjelmaa toteuttavien tahojen kanssa. Kymenlaakson hanketoimijat menestyivät ohjelman hyödyntämisessä kohtuullisen hyvin. Ohjelman kaksi ns. suurta infrastruktuurihanketta, Vaalimaa ja Kotka Pax, käynnistyivät ja ohjelman kuudes hakukierros avautui vuoden aikana.

CPMR:n koheesio-, liikenne- ja merialuepolitiikan työryhmien kokouksiin, Itämerikomission hallituksen kokouksiin ja järjestön yleiskokouksiin osallistuttiin aktiivisesti. CPMR:n työn painopiste on ollut uuden ohjelmakauden politiikkalinjausten seurannassa ja niihin vaikuttamisessa, mm. Kymenlaakson kannalta tärkeiden liikennepolitiikan ja koheesio- ja aluepolitiikan osalta.

Pohjoismaisen saaristoyhteistyöverkoston (Nordiska skärgårdssamarbetet) toimintaan on osallistuttu mahdollisuuksien mukaan. Maakuntajohtaja on jäsenenä verkoston neuvostossa (rådet) ja kv-asiain päällikkö verkoston hallituksessa (styrelse). Verkoston tematiikka on liittynyt mm. saaristoasumisen mahdollisuuksiin, sekä vesihuoltoratkaisujen ja matkailuelinkeinon kehittämiseen.

5. Kymenlaakson liitto on valmistautunut hoitamaan tulevilla rakennerahastokaudella välittävän toimielimen tehtäviä. Esitys asiasta sekä luonnos hallinto- ja valvontajärjestelmäkuvauksesta on toimitettu työ- ja elinkeinoministeriöön. Tätä pidetään maakunnassa tärkeänä.

7.1.3 Aluesuunnittelu

Tulostavoitteet vuodelle 2019

1. Voimassa olevien maakuntakaavojen toteutumisen edistäminen ja seuraaminen. Kokonaismaakuntakaavaehdotuksen valmistelu ja nähtäville asettaminen. Varautuminen mahdollisiin tausta- ja perusselvitysten täydennystarpeisiin. Maakuntakaavoitukseen liittyvien paikkatietosuunnittelun työkalujen soveltaminen ja viestinnän monipuolistaminen.

-Maankäyttöön liittyvää tiivistä suunnitteluyhteistyötä kuntien ja muiden maakunnan sidosryhmien kanssa on jatkettu. Sidosryhmäyhteistyöllä ja liiton antamilla lausunnoilla on edistetty maakuntakaavan tavoitteiden toteutumista.

-Kymenlaakson maakuntakaavan 2040 ehdotus on lausunnoilla 21.10.-29.11.2019.

-Kokonaismaakuntakaavaa varten on tilattu seuraavat lisäselvitykset: Koskenkylä-Koria - ratakäytäväselvitys; Haminasta itään -ratakäytäväselvitys sekä Porvoo-Kotka yhteysvälin ajantasaisuusselvitys. Lisäksi on laadittu liiton omana työnä seuraavat kaavaselvitykset: Virkistysalueet Kymenlaakson maakuntakaavassa 2040; Soidensuojelun täydennysehdotuksen kohteet; Vedenalaisen luonnon monimuotoisuuden kannalta erityisen tärkeät alueet ja maakuntakaava 2040; Turvetuotanto ja Kymenlaakson maakuntakaava 2040. Lisäselvitysten tarve on vaikuttanut maakuntakaavan laadintaprosessin aikataulutukseen. Maakuntakaava asetetaan julkisesti nähtäville 2020.

- Kymenlaakson voimassa olevien vaihemaakuntakaavojen yhdistelmä, nk. ajantasakaava, on viety kansallisessa yhteistyössä kehitettyyn INSPIRE yhteensopivaan tietomalliin. Uuden tietomallin mukainen ajantasakaava julkaistaan osana kansallista maakuntakaavayhdelmää vuoden 2020 aikana. Tietomalli on otettu jo aiemmin käyttöön vireillä olevaan kokonaismaakuntakaavaan. Vireillä olevan maakuntakaavan ehdotusvaiheen selvitysten yhteydessä on hyödynnetty laajasti paikkatietomenetelmiä ja jo luonnosvaiheessa hyödynnetty karttapalautepalvelu on vakiinnuttanut asemansa maakuntakaavaan liittyvänä yhteydenpitokanavana. Maakuntakaavan yhteyskanavat internet-sivuilla ja sosiaalisessa mediassa ovat olleet aktiivisessa käytössä. Maakuntakaavan tapahtumien ja työpajojen yhteydessä osallistujien vuorovaikutusmahdollisuuksia on parannettu hyödyntämällä interaktiivista mentimeter-sovellusta esityksissä ja työpajatyöskentelyssä. Lisäksi sidosryhmien kanssa on käyty jatkuvaa, aktiivista ja vuorovaikutteista keskustelua maakuntakaavaprosessin ja taustaselvitysten laatimisen yhteydessä.

2. Suomenlahden merialuesuunnitelman laadintatyön jatkaminen yhteistyössä Uudenmaan liiton kanssa maankäyttö- ja rakennuslain säännösten mukaisesti. Varautuminen mahdollisiin tausta- ja perusselvitysten laadintatarpeisiin. Osallistuminen kansallisen merialuesuunnittelun koordinaatioryhmän toimintaan.

- Suomenlahden merialuesuunnitelman laadintaan liittyvää suunnittelutyötä on jatkettu Uudenmaan liiton kanssa. Kansallisen tason suunnitteluyhteistyötä tehdään mm. ympäristöministeriön ja rannikkomaakuntaliittojen kanssa (Merialuesuunnittelun koordinaatiotyöryhmä).

-Merialuesuunnittelun valmisteluaineiston kuuleminen järjestettiin 10.4.–10.5.2019 välisenä aikana. Valmisteluaineisto piti sisällään mm. nykytila-analyysin merialueesta.

- Suomen merialueen tulevaisuusskenaariot valmistuivat syksyllä 2019. Skenaariot on laadittu sekä koko Suomen merialueen että Suomenlahden osalta. Syksyllä 2019 käynnistyi merialuesuunnittelun visiotyö, jossa asetetaan visiot ja tavoitteet merialuesuunnitelmille.

- Kesällä 2019 valmistui merialuesuunnittelun karttamerkintöjen merkintäkirjasto, jonka pohjalta aloitettiin varsinaisen kartallisen suunnitelman alustavien luonnosten laadinta.

- Kymenlaakson liitto osallistui aktiivisesti merialuesuunnitteluun liittyvään kansalliseen ja kansainväliseen yhteistyöhön ja perusselvitysten laadintatyöhön. Kehittämisen- ja suunnittelutyössä on hyödynnetty EU:n meri- ja kalatalousrahastoa.

3. Liikennejärjestelmätöiden koordinointi, kehittäminen ja seuraaminen. Priorisoidaan ajankohtaisen tarpeiden mukaan erilaisia liikennejärjestelmän kehittämistoimia ja -hankkeita liikennestrategian tavoitteiden, linjausten ja kiireellisyysluokitusten ohjaamana. Koordinoidaan osapuolten toimintaa ja edistetään hankekokonaisuuksien ja hankkeiden toteutumista.
- *Maakunnallista liikennejärjestelmäsunnittelutyötä on jatkettu yhteistyössä ELY:n ja kuntien kanssa. Vuonna 2019 jatkettiin liikennejärjestelmätöiden- ja liikennestrategiatavoitteiden jalkauttamistyötä sekä maakunta- että seututasolla. Kymenlaaksossa toimii maakunnallinen liikennejärjestelmätöryhmä sekä kaksi seudullista työryhmää. Lisäksi vuonna 2019 liitettiin mukaan Itä-Suomen maakuntien muodostamaan liikenneryhmään, jossa on tehty maakunnan tavoitteiden mukaista edunvalvontatyötä. Vastaavaa liikennejärjestelmätöiden yhteistyötä ja vuoropuhelua käynnistettiin myös Uudenmaan ja Päijät-Hämeen liittojen sekä ELY-keskusten kesken. Valtakunnan tasolla on osallistuttu aktiivisesti vuonna 2019 alkaneen valtakunnallisen 12-vuotisen liikennejärjestelmäsunnitelman laadintaan.*
 - *Kaakkois-Suomen liikennestrategian ajantasaisuusarviointi toteutettiin. Aineisto tulee palvelemaan uutta 12- vuotista valtakunnallista liikennejärjestelmätöitä.*
 - *Liikenne- ja viestintäministeriö valitsi Kymenlaakson alueellisen junaliikenteen pilottialueeksi Kymenlaakson liiton hakemuksen perusteella. Kymenlaaksolle tämä tarkoittaa Kouvola–Kotka -yhteysväylle neljää päivittäistä lisävuoroa ja aiemmin vain arkisin kulkevat vuorot kattavat nyt myös viikonloput. Junaliikenteen kehittämistyötä on jatkettu laajalla sidosryhmäyhteistyöllä.*
 - *Kansallisen raideliikenneverkon kehittämiseen liittyvää edunvalvonta- ja suunnittelutyötä on jatkettu mm. maakuntakaavan laadintaprosessin yhteydessä.*
 - *Kymenlaaksossa toteutettiin vuoden 2019 aikana ensimmäistä kertaa maakunnallinen liikkumistutkimus yhteistyössä Kymenlaakson liiton, Kaakkois-Suomen ELY-keskuksen ja kuntien kesken. Kyseessä oli kevennetty menetelmä valtakunnallisesta henkilöliikennetutkimuksesta (HLT).*
4. Aluesuunnittelun kansainvälisen toiminnan seuranta erityisesti Itämeren alueen vaikutuspiirissä. Osallistuminen liikenne-, ympäristö- sekä aluesuunnitteluun ja maankäyttöön liittyvään kansainväliseen hanke- ja kehittämistoimintaan (esim. TEN-T yhteistyö, VASAB yhteistyö, ENCORE yhteistyö, Fennoskandian Green Belt -yhteistyö, Itämeriyhteistyö, merialuesuunnitteluyhteistyö.)
- *Kymenlaakson liitto osallistui aktiivisesti aluesuunnittelun kansainväliseen yhteistyöhön. Henkilökunta osallistui mm. aluesuunnitteluun, merialuesuunnitteluun ja liikennesuunnitteluun liittyviin yhteistyöfoorumeihin ja konferensseihin sekä EU projekteihin. Tiivistä yhteistyötä on jatkettu kansainvälisten organisaatioiden ja verkostojen kanssa (esim. CPMR, VASAB, Fennoscandian Green Belt yhteistyö yms.). TEN - T verkon kansainvälistä edunvalvontatyötä on jatkettu.*
 - *Kymenlaakson liitto toimii aktiivisesti ENCORE- verkostossa (Environmental Conference of the Regions of Europe). ENCORE-verkostoon liittyminen tukee Hiilineutraali Kymenlaakso 2040 -tavoitteen toteuttamista sekä tiedonvaihtoa kansainvälisellä tasolla.*
5. ”Hiilineutraali Kymenlaakso” -tiekartan laatiminen.
- *Maakuntavaltuusto hyväksyi talvella 2019 Hiilineutraali Kymenlaakso” -tiekartan*
 - *Kymenlaakso sai Hiilineutraalin maakunnan (Hinku) statuksen Suomen ympäristökeskuksesta joulukuussa 2019.*

7.1.4 Hallinto ja talous

Tulostavoitteet vuodelle 2019

1. Maakunnan väliaikaishallinnon tehtävät ja asianhallinta.
 - *Väliaikaishallinnon käyttöön hankittiin Tweb-asianhallintajärjestelmä. Väliaikaishallinnon TOS työstettiin ja muokattiin Twebiin. Maakuntaudistuksen päätyttyä liitto käynnisti Twebin käyttöönottoprojektin, mikä edelleen käynnissä.*
2. Hallinnon henkilöstön toimenpiteet tukevat monipuolisten verkostojen ylläpitoa.
 - *Tuetaan vastuualueiden toimihenkilöiden verkostotyöskentelyä resurssien puitteissa.*
3. Liiton ja maakuntaudistuksen tiedonhallinnan sujuvuus.
 - *Twebiin siirretty nykyinen TOS pienin tarkennuksin.*
4. Taloutta hoidetaan talousarvion mukaisesti. Sähköiset talous- ja henkilöstöhallinnon palvelut otetaan käyttöön.
 - *Sähköisten talous- ja henkilöstöhallinnon palvelujen käyttö eFina -järjestelmällä aloitettiin 1.1.2020 perustuen Sarastian kanssa tehtyyn sopimukseen.*

7.1.5 Kesäyliopisto

Tulostavoitteet vuodelle 2019

1. Kehitetään kesäyliopistoa alueellisena ja maakunnallisena avoimena yliopistona, joka välittää eri yliopistojen ja korkeakoulujen koulutuksia asukkaiden ja elinkeinoelämän tarpeisiin
 - *Avoimen yliopiston opintojen suunnittelussa on huomioitu tarjonnan monipuolisuus, tutkintotavoitteisuus ja opiskelijoiden ohjaus sekä neuvonta. Opiskelijoille on luotu erilaisia opintopolkuja heidän lähtökohdistaan, jotta opiskelija voisi opiskella kotipaikkakunnallaan tutkintotavoitteisesti mahdollisimman pitkälle.*
 - *Kesäyliopistossa oli tarjolla avoimen yliopiston opintoja Helsingin, Itä-Suomen, Jyväskylän, Turun ja Vaasan yliopiston tutkintovaatimusten mukaisesti.*
 - *Avoimen yliopiston opetustunteja oli 620 ja opiskelijoita yhteensä 386.*

2. Tehdään koulutussuunnitelmat avaintulosalueiden tavoitteiden mukaisesti eri toimintasektoreille, jotka ovat avoin yliopisto-opetus, työelämälähtöinen koulutus (hallinto ja työelämä, lakiala, opetus- ja kasvatustieteet, sosiaali- ja terveysala sekä taideala), alue- ja kulttuuripoliittiset seminaarit sekä muu koulutus.
- *Koulutussuunnitelmia on tehty eri avaintulosalueille. Täydennyskoulutuksia toteutui 46 ja niihin osallistui 716 opiskelijaa. Harrastustavoitteisia kursseja järjestettiin 10 ja niihin osallistui yhteensä 173 henkilöä. Ikääntyvien yliopiston luentoja järjestettiin 16 ja niihin osallistui 109 henkilöä. Opetustunteja oli yhteensä 1352.*
 - *Työnantajien tilaamia koulutuksia oli 4 ja niihin osallistui 265 henkilöä. Opetustunteja oli 27*
 - *Hankekoulutuksia oli 12 ja niihin osallistui 297 henkilöä. Opetustunteja oli 166.*
 - *Kymenlaakson kesäyliopisto on mukana Itä-Suomen yliopiston ja alueen kuntien kanssa Sosiaalisesti kestävä Kymenlaakso, sosiaalityön koulutus- ja kehittämishankkeessa. Hankkeessa opiskelee 25 opiskelijaa yhteiskuntatieteen maisteriohjelmassa ja samalla alueen sosiaalityötä kehitetään ja lisätään yhteistyötä eri toimijoiden välillä. Hankkeessa on järjestetty myös kaikille avoimia SOCOBA seminaareja.*
 - *Yhteisellä polulla-Lapsilähtöinen toimintakulttuuri varhaiskasvatuksesta alkuopetukseen on opetushallituksen kautta saatu hanke. Varhaiskasvatuksen, esi- ja alkuopetuksen toimintakulttuuria on kehitetty vastaamaan alueen haasteisiin kehittämällä opetushenkilöstön sekä johdon osaamista.*
 - *Kymenlaakson kesäyliopisto on mukana useiden muiden kesäyliopistojen kanssa GERONET-hankkeessa, jolla vahvistetaan ikääntyvien digitaitoja ja arjessa selviytymistä tietoyhteiskunnan vaatimalla tavalla. Vuoden aikana on luotu GERONET-tutoroinnin ja koulutusten verkosto.*
 - *Lisäksi Kymenlaakson kesäyliopisto on mukana useiden muiden kesäyliopistojen kanssa DIKATA-hankkeessa. Hanke on tarjonnut verkkovälitteisiä luentoja, joista 26:ssa on ollut osallistujia opiskelemissa erilaisia digitaitoja.*
3. Tuotetaan koulutusohjelmat yhteistyössä eri koulutusalojen asiantuntijoiden sekä korkeakoulujen kanssa.
- *Pitkäkestoisia koulutusohjelmia on suunniteltu eri koulutusaloille ja niistä on toteutunut 11.*
4. Tehdään toimenpiteitä, joilla taataan Repin-instituutin kuvataidekoulutuksen jatkuminen Kotkassa.
- *Repin-instituutin kuvataidekoulutus on tehnyt yhteistyötä syksystä 2019 lähtien Kouvolan seudun ammattiopiston kanssa. Media-alan ja kuvallisen ilmaisun perustutkinnon 10 opiskelijaa opiskelevat kuvataidekoulutuksen päiväkoulutuksessa osana omaa tutkintoaan Kotkassa. Lisäksi kuvataidetta on opiskellut yksi aikuisten iltaryhmä ja 3 lasten- ja nuorten ryhmää. Osallistujia on ollut yhteensä 317 ja opetustunteja on 2391.*

Kymenlaakson kesäyliopistossa opiskeli vuonna 2019 yhteensä 2208 henkilöä ja opetustunteja oli yhteensä 4556, joka on yli 500 tuntia enemmän kuin koskaan aiemmin.

7.2 Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen

Käyttötalouden toteutuminen

Valtuuston hyväksymä vuoden 2019 talousarvio sisältää valtuustoon nähden sitovan määrärahan (=toimintakate) luottamushenkilöhallinnon, viraston, projektien, itsehallinnoitujen projektien (sisältää jatkuvan liikennejärjestelmätyön ja sote-koordinaattorin kustannuspaikat) ja Kymenlaakson kesäyliopiston osalta.

Talousarvioon ei ole tehty muutoksia vuoden aikana. Maakuntaudistuksen esivalmistelu jatkui talousarviosta poiketen 8.3.2019 asti, minkä jälkeen toimeenpano kohdennettiin valmistelun alasajoon. Valmistelukustannukset rahoitettiin valtiovarainministeriön myöntämällä rahoituksella 90/100 %:sti.

Luottamushenkilöhallinto

Luottamushenkilöhallinto	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	117 600	115 573	2 027
Toimintakulut	-117 600	-80 464	-37 136
Toimintakate	0	35 109	-35 109

EAKR / Tekn.tuki 2014 -2020	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	7 500	5 473	2 027
Toimintakulut	-7 500	-5 473	-2 027
Toimintakate	0	0	0

Määräraha sisältää luottamushenkilöhallinnon 1100 ja EAKR/tekninen tuki 1110 kustannuspaikat. Maakunnan yhteistyöryhmän kokouskulut rahoitetaan EAKR-teknisellä tuella.

Luottamushenkilöhallinnon toimintakate on + 35 109 € arvioitua parempi.

Virasto

Virasto	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	1 910 700	1 908 912	1 788
Toimintakulut	-1 891 200	-1 834 898	-56 302
Toimintakate	19 500	74 014	-54 514

Toimintakulut jäivät 56 302 € alle arvion johtuen aluekehityksen ja hallinnon vastualueen henkilöstön työpanoksen kohdentamisesta maakuntaudistusvalmistelun alasajoon.

Itsehallinnoidut projektit

Itsehallinnoidut projektit	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	82 100	72 944	9 156
Toimintakulut	-101 600	-86 800	-14 800
Toimintakate	-19 500	-13 856	-5 644

Toteutunut toimintakate oli – 13 856 €, mikä on 5644 € arvioitua pienempi.

Itsehallinnoidut projektit – määräraha sisältää seuraavat projektit:

Liikennejärjestelmätyn jatkuva malli	Talousarvio	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	6 000	0	6 000
Toimintakulut	-17 000	-9 780	-7 220
Toimintakate	-11 000	-9 780	-1 220

Sote-koordinaattori	Talousarvio	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	76 100	25 518	50 582
Toimintakulut	-84 600	-25 822	-58 778
Toimintakate	-8 500	-304	-8 196

Furture Ecom -hanke	Talousarvio	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	0	15 569	-15 569
Toimintakulut	0	-16 303	16 303
Toimintakate	0	-734	734

Alueellinen Digitukikokeilu	Talousarvio	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	0	7 091	-7 091
Toimintakulut	0	-10 130	10 130
Toimintakate	0	-3 039	3 039

Kymenlaakson kulttuurisote	Talousarvio	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	0	24 766	-24 766
Toimintakulut	0	-24 766	24 766
Toimintakate	0	0	0

Maakuntaudistus

Maakuntaudistus	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	0	659 854	-659 854
Toimintakulut	0	-688 147	688 147
Toimintakate	0	-28 293	28 293

Maakuntaud. / ICT-valmistelu	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	0	2 395 858	-2 395 858
Toimintakulut	0	-2 395 858	2 395 858
Toimintakate	0	0	0

Vuoden 2019 talousarvioon ei varattu rahoitusta maakuntaudistusvalmistelulle, koska valtioneuvoston aikataulun mukaan vuonna 2019 piti käynnistyä maakunnan väliaikaishallinnon vaihe.

Pääministeri Juha Sipilän hallituksen 8.3.2019 jättämän eronpyynnön vuoksi maakunta- ja soteudistus raukesi kokonaisuudessaan. 8.3.2019 alkaen uudistusta koskeva työ kohdistettiin maakuntien esivalmistelun ja ICT-valmistelun päättämiseen, tehdyn työn dokumentointiin, käytettyjen avustusten raportointiin sekä muuhun uudistusta koskevan valmistelutyön hallittuun alasajoon.

Valtiovarainministeriölle raportoitiin helmikuussa 2020 maakuntaudistuksen esivalmisteluun ja ICT-valmisteluun myönnetyn valtionrahoituksen käyttö.

Esivalmistelurahoituksen käytön raportointi valtiovarainministeriölle

Toteutuma rahoituspäätöksittäin,

€	Kulut	Tuotot	Omarahoitusosuus	Toiminta-aika
i. 17.2.2017	0	0	0,00	
ii. 27.3.2017	51 991	36 394	15597,00	1.8.2016- 2.11.2016
iii. 5.7.2017	290 968	261 842	29126	2.11.2016- 11/2017
iv. 25.10.2017	530 604	477 544	53060,00	11/2017-9/2018
v. 16.2.2018	530 000	477 000	53000,00	9/2018-12/2018
vi. 27.6.2018	700 000	665 000	35000,00	12/2018-7/2019
vii. 27.9.2018	121 987	121 987	0,00	7/2019-12/2019
Yhteensä	2225551	2039767	185783	

ICT-valmistelurahoituksen käytön raportointi valtiovarainministeriölle

VM:n päätös	Avustus, €	Liitto	Muut toimijat	
i. 29.5.2017	130 921	65 246,05	122 265,82	Raportti hyväksytty
ii. 23.11.2017	429 000	429 000		Raportti hyväksytty
iii. 1.6.2018 ja iv. 25.9.2018	5 613 287	4 033 684,56		Raportoitu 20.2.2020
Yhteensä	6 173 208	4 462 684,56	122 265,82	

Kymenlaakson kesäyliopisto

Kymenlaakson kesäyliopisto	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	602 100	800 581	-198 481
Toimintakulut	-602 100	-798 440	196 340
Toimintakate	0	2 141	-2 141

Kesäyliopiston toiminta toteutui suunnitellusti. Toimintatuottojen ylitys erityisesti suunniteltua korkeampien opiskelijoiden maksutuottojen ja rahoitustuottojen ansiosta mahdollisti toiminnan laajentumisen, mikä edellytti myös suunniteltua korkeampia toimintakuluja.

Tuloslaskelmaosan toteutuminen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio-muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	2 712 500			5 953 722,09	-3 241 222,09
Myyntitulot	2 210 300			2 208 519,11	1 780,89
Maksutulot	239 700			402 688,50	-162 988,50
Tuet ja avustukset	262 500			3 342 514,48	-3 080 014,48
Muut toimintatulot	0			0,00	0,00
Valmistus omaan käyttöön					
Toimintamenot	2 712 500			5 884 607,46	-3 172 107,46
Henkilöstömenot	1 828 800			2 100 097,04	-271 297,04
Palvelujen ostot	613 000			1 270 141,52	-657 141,52
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	73 900			156 099,82	-82 199,82
Avustukset muille	10 000			2 102 610,22	-2 092 610,22
Muut toimintamenot	186 800			255 658,86	-68 858,86
Toimintakate	0			69 114,63	-69 114,63
Rahoitustulot ja -menot:	0			47,95	-47,95
Korkotulot muilta	0			0,00	0,00
Muut rahoitustulot muilta	0			70,73	-70,73
Korkomenot				0,00	0,00
Muut rahoitusmenot				22,78	22,78
Vuosikate	0			69 162,58	-69 162,58
Poistot ja arvonalentamiset	0			7,27	-7,27
Suunnitelman mukaiset poistot	0			7,27	-7,27
Arvonalentamiset					
Satunnaiset erät					
Satunnaiset tulot					
Satunnaiset menot					
Tilikauden tulos	0			69 155,31	-69 155,31
Poistoerän lisäys (-) tai vähennys (+)					
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)					
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)					
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0			69 155,31	-69 155,31

Toimintatulot ja toimintamenot olivat arvioitua suuremmat johtuen maakuntaudistuksen esivalmisteluvaiheen kuluista.

Vuosikate oli positiivinen + 69 162,58 €.

Talousarvion rahoitusosan toteutumisvertailu

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toiminta ja investoinnit					
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	0			69 162,58	-69 162,58
Satunnaiset erät	0			0,00	0,00
Tulorahoituksen korjauserät	0			0,00	0,00
Investointien rahavirta					
Investointimenot	0			-1 625,00	1 625,00
Rahoitusosuudet investointimenoihin					
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0			0,00	0,00
Toiminta ja investoinnit, netto	0			67 537,58	-67 537,58

Vuonna 2019 hankittiin yksi Kymijoen ICT Oy:n osake.

8. Tilinpäätöslaskelmat

Kymenlaakson Liiton tuloslaskelma

	2019	2018
Toimintatuotot	5 953 722,09	5 894 013,11
Myyntituotot	2 208 519,11	2 208 110,95
Maksutuotot	402 688,50	264 767,00
Tuet ja avustukset	3 342 514,48	3 421 135,16
Muut toimintatuotot	0,00	0,00
Toimintakulut	-5 884 607,46	-5 615 113,38
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-1 723 727,74	-1 644 345,82
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-349 472,44	-337 603,03
Muut henkilösivukulut	-26 896,86	-23 690,19
Palvelujen ostot	-1 270 141,52	-1 472 351,63
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-156 099,82	-141 363,44
Avustukset	-2 102 610,22	-1 700 192,42
Muut toimintakulut	-255 658,86	-295 566,85
Toimintakate	69 114,63	278 899,73
Rahoitusuotot ja -kulut	47,95	76,96
Korkotuotot	0,00	0,00
Muut rahoitustuotot	70,73	76,96
Korkokulut	0,00	0,00
Muut rahoituskulut	-22,78	0,00
Vuosikate	69 162,58	278 976,69
Poistot ja arvonalentumiset	-7,27	-10,38
Suunnitelman mukaiset poistot	-7,27	-10,38
Tilikauden tulos	69 155,31	278 966,31
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	69 155,31	278 966,31

Kuntayhtymässä jätetään Verotulot ja Valtionosuudet rivit pois (KPS 1:11 §).

Kymenlaakson Liiton rahoituslaskelma

	2019	2018
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	69 162,58	278 976,69
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-1 625,00	-81,00
Toiminnan ja investointien rahavirta	67 537,58	278 895,69
Rahoituksen rahavirta		
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	603 997,68	-604 013,12
Vaihto-omaisuuden muutos	-2 788,80	733,60
Saamisten muutos	227 054,92	-261 472,96
Korottomien velkojen muutos	-3 022 552,65	4 336 988,53
Rahoituksen rahavirta	-2 194 288,85	3 472 236,05
Rahavarojen muutos	-2 126 751,27	3 751 131,74
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	3 700 668,59	5 827 419,86
Rahavarat 1.1.	5 827 419,86	2 076 288,12
	-2 126 751,27	3 751 131,74

Kymenlaakson Liiton tase

VASTAAVAA			VASTATTAVAA		
	2019	2018		2019	2018
A PYSYVÄT VASTAAVAT	1 722,95	105,22	A OMA PÄÄOMA	978 703,71	909 548,40
I Aineettomat hyödykkeet			I Peruspääoma	50 456,38	50 456,38
1. Muut pitkävaikuttiset menot	0,00	0,00	II Muut omat rahastot	5 093,33	5 093,33
II Aineelliset hyödykkeet			III Edellisen tilikauden yli-/alijäämä	853 998,69	575 032,38
1. Koneet ja kalusto	16,95	24,22	IV Tilikauden yli-/alijäämä	69 155,31	278 966,31
III Sijoitukset			C TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
1. Osakkeet ja osuudet	1 706,00	81,00	1. Valtion toimeksiannot	45 307,90	320 824,10
B TOIMEKSAINTOJEN VARAT			D VIERAS PÄÄOMA		
1. Valtion toimeksiannot	45 307,90	924 821,78	Lyhytaikainen	2 817 825,29	5 840 377,94
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	3 794 806,05	6 145 823,44	1. Saadut ennakot	72 000,00	119 600,00
I Vaihto-omaisuus			2. Ostovelat	95 653,21	350 680,80
1. Muu vaihto-omaisuus	6 549,00	3 760,20	3. Muut velat / Liittymismaksut ja muut velat	2 256 819,76	4 988 710,80
II Saamiset			4. Siirtovelat	393 352,32	381 386,34
Lyhytaikaiset saamiset	87 588,46	314 643,38	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	3 841 836,90	7 070 750,44
1. Myyntisaamiset	285,20	793,94			
2. Muut saamiset	78 042,98	304 627,70			
3. Siirtosaamiset	9 260,28	9 221,74			
III Rahat ja pankkisaamiset	3 700 668,59	5 827 419,86			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	3 841 836,90	7 070 750,44			

9. Tilinpäätöksen liitetiedot

9.1. Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot

9.1.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Arvostus- ja jaksotusperiaatteet sekä menetelmät

Jaksotusperiaatteet

- tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti

Pysyvät vastaavat

Aineellisten hyödykkeiden arvostus

- Aineelliset hyödykkeet (koneet ja kalusto) on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti (menojäännöspoisto 30 %).

Sijoitusten arvostus

- Pysyvien vastaavien sijoitukset (Kunnan Taitoa Oy, Kuntien Tiera Oy:n ja Kaakkois-Suomen Tieto Oy:n osakkeet) on merkitty taseeseen hankintameno tai sitä alempaan arvoon.

Vaihtuvat vastaavat

Vaihto-omaisuuden arvostus

- Vaihto-omaisuus (lounassetelit, liikunta- ja kulttuurisetelit) on merkitty taseeseen hankintameno ja todennäköisen luovutushinnan määräisenä.

Rahoitusomaisuuden arvostus

- Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoonsa.

9.1.2 Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

Tuloslaskelman ja taseen tietojen vertailukelpoisuus

Tuloslaskelma sisältää myös Kymenlaakson Liiton itse toteuttamien projektien ja hankkeiden toimintatuotot ja toimintakulut. Vuoden 2018 aikana omia hankkeita oli kolme, joiden kustannuksista yhdestä jäi Liiton katettavaksi yhteensä 7.479,92 euroa.

Vuoden 2019 aikana hankkeita oli kuusi, joiden kustannuksista neljästä jäi Liiton katettavaksi yhteensä 13.856,15 euroa.

Maakuntaudistukseen liittyvät menot vuonna 2017 olivat yhteensä 432.231,09 euroa. Näihin menoihin kohdistettiin valtionavustusta yhteensä 378.610,60 euroa. Kymenlaakson Liiton katettavaksi jäi kuluista 53.620,49 euroa.

Vuonna 2018 maakuntaudistuksen menot olivat yhteensä 3.193.350,52 euroa ja avustukset yhteensä 3.154.377,91 euroa. Liiton katettavaksi jäi 38.972,61 euroa. Vuonna 2019 maakuntaudistuksen menot olivat yhteensä 3.084.004,54 euroa ja avustukset yhteensä 3.055.711,71 euroa. Liiton katettavaksi jäi 28.292,83 euroa. Valtiovarainministeriö on tilittänyt vuoden 2017, 2018 ja 2019 aikana ns. maakuntaudistuksen valmisteluun avustusta yhteensä 8.630.988,00 euroa. Siitä on kohdistettu Liiton toimintatuottoihin yhteensä 6.393.017,09 euroa ja siirretty Carealle vuoden 2017 ICT-valmistelun l-rahoituserästä 71.040,89 euroa. Erotus 2.166.930,02 euroa sisältyy taseen rahat ja pankkisaamisten ja lyhytaikaisen velkojen tileihin.

9.2.Tuloslaskelman liitetiedot

Toimintatuotot

	v. 2019	v. 2018
Jäsenkuntien maksuosuudet	2 199 200,00	2 199 200,00
Muut myyntituotot	9 319,11	8 910,95
Maksutuotot	402 688,50	264 767,00
Tuet ja avustukset		
Valtionavustus / kesäyliopisto	157 346,00	153 817,00
ESR-rahoitustuet	17 784,13	5 248,56
EU-tuet	21 042,33	4 261,72
Muut tuet ja avustukset	3 146 342,02	3 257 807,88
Muu toimintatuotot	-	-
Toimintatuotot yhteensä	5 953 722,09	5 894 013,11
Rahoitustuotot	<u>70,73</u>	<u>76,96</u>
Tuotot yhteensä	<u>5 953 792,82</u>	<u>5 894 090,07</u>

Palvelujen ostot

Asiakaspalvelujen ostot	-	-
Muiden palvelujen ostot	1 472 351,63	1 472 351,63
	=====	=====

Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista

Pysyvien vastaavien poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa (valtuuston kokous 17.3.1997 / § 17; liite 10).

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu pysyvien vastaavien hankintamenoista arvioidun taloudellisen käyttöiän mukaan.

Kymenlaakson Liiton pysyvät vastaavat koostuu koneista ja kalustosta. Koneista ja kalusteista tehdään menojäännöspoisto 30 %.

Pienet pysyvien vastaavien hankinnat, joiden hankintameno on alle 15.000,00 euroa, kirjataan vuosikuluksi (maakuntahallituksen päätös 22.5.2017 - § 56 / hallintosäätö 1.6.2017 - § 43).

9.3 Tasetta koskevat liitetiedot**9.3.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot****Tiedot pysyvistä vastaavista**

	v. 2019	v. 2018
Aineettomat hyödykkeet	-	-
Aineelliset hyödykkeet / Koneet ja kalusto		
Poistamaton hankintameno 1.1.	24,22	34,60
Lisäykset tilikauden aikana	-	-
Rahoitusosuudet tilikauden aikana	-	-
Vähennykset tilikauden aikana	-	-
Siirrot erien välillä	-	-
Tilikauden poisto (menojäännöspoisto 30 %)	7,27	10,38
Poistamaton hankintameno / kirjanpitoarvo 31.12.	16,95	24,22
	=====	=====

Sijoitukset / osakkeet

Poistamaton hankintameno 1.1.	81,00	-
Lisäykset tilikauden aikana		
- Kuntien Tiera Oy 40 osaketta	-	80,00
- Kunnan Taitoa Oy 1 osake	-	1,00
- Kaakkois-Suomen Tieto Oy 1 osake	1 625,00	
Hankintameno / kirjanpitoarvo 31.12.	1 706,00	81,00
	=====	=====

Lyhytaikaiset saamiset

Siirtosaamiset:		
- Kelan korvaus työterveyshuollosta	6 405,00	5 718,75
- Menoennakot (leasingvuokrat)	2 855,28	3 502,99
Alv-palautukset	45 476,65	78 093,17
Myyntisaamiset	285,20	793,94
Projektitasaavat	15 569,44	60 985,07
Muut	<u>16 996,89</u>	<u>165 549,46</u>
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	<u>87 588,46</u>	<u>314 643,38</u>
	=====	=====

9.3.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot**Oma pääoma**

	v. 2019	v. 2018
Peruspääoma 1.1.	50 456,38	50 456,38
lisäykset / vähennykset tilikaudella	-	-
Peruspääoma 31.12.	50 456,38	50 456,38
Muut omat rahastot 1.1.	5 093,33	5 093,33
ei muutoksia tilikaudella	-	-
Muut omat rahastot 31.12.	5 093,33	5 093,33
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1. / 31.12.	853 998,69	575 032,38
Tilikauden ylijäämä / alijäämä	69 155,31	278 966,31
Oma pääoma yhteensä	<u>978 703,71</u>	<u>909 548,40</u>
	=====	=====

Jäsenkuntien osuus Kymenlaakson Liiton peruspääomasta (Kymenlaakson Liiton kuntayhtymän perussopimus / 26 §)

	osuus / %	osuus / EUR
Hamina	11,689494	5 898,10
Iitti	3,394860	1 712,92
Kotka	30,977129	15 629,94
Kouvola	48,572470	24 507,91
Miehikkälä	0,823369	415,44
Pyhtää	3,047557	1 537,69
Virolahti	1,495121	754,38
	100,0	50 456,38

Lyhytaikainen vieras pääoma

v. 2019

v. 2018

Ostovelat	95 653,21	350 680,80
Saadun ennakkomaksut	72 000,00	119 600,00
Kesäyliopiston tuloennakot	33 729,55	-
Muut lyhytaikaiset velat (VM:n avustukset maakuntien esivalmisteluun ja ICT-valmisteluun)	2 223 090,21	4 988 710,80

Erittely siirtoveloista:

Lomapalkkavelan ja henkilöstösivukulujen jaksotukset	352 177,39	355 726,99
Muut siirtovelat (tuloksellisuuteen perustuva kertaerä v. 2018, KEVA + Työllisyysrahasto ja tapaturmavakuutusmaksut)	<u>41 174,93</u>	<u>25 659,35</u>

Siirtovelat yhteensä

393 352,32

381 386,34

Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä

2 817 825,29
=====

5 840 377,94
=====

9.4 Vastuusitoumukset

Vuokravastuut	v. 2019	v. 2018
Toimitilojen vuokravastuut yhteensä	126 025,96	152 790,00
Leasingvastuut yhteensä	<u>98 284,00</u>	<u>64 500,00</u>
Vuokravastuut yhteensä	224 309,96	217 290,00
	=====	=====
- seuraavalla tilikaudella maksettava toimitilojen vuokraosuus	37 215,96	61 116,00
- seuraavan tilikauden leasingvuokrat	<u>29 271,00</u>	<u>31 361,00</u>
Seuraavan tilikauden vuokravastuut yhteensä	66 486,96	92 477,00
	=====	=====

9.5 Henkilöstöä ja tilintarkastajan palkkioita koskevat liitetiedot

Henkilöstön lukumäärä 31.12.2019	v. 2019	v. 2018
- Kymenlaakson Liiton virasto		
* vakinaiset	18	18
* määräaikaiset	2	1
- Kymenlaakson kesäyliopisto		
* vakinaiset	4	4
* määräaikaiset	1	0,5
- Maakuntaudistuksen muutostoimisto		
* määräaikaiset	1	5,5
- Hankkeet ja projektit		
* määräaikaiset	<u>1</u>	-
Yhteensä	27	29
	=====	=====

Henkilöstökulut (tilikauden palkat ja palkkiot + henkilöstösivukulut)

Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	v. 2019	v. 2018
Palkat ja palkkiot	1 731 929,73	1 648 860,17
Henkilöstösivukulut	376 369,30	361 293,22
Henkilöstökorvaukset	- 8 201,99	- 4 514,35
Henkilöstökulut yhteensä	2 100 097,04	2 005 639,04
	=====	=====

Luottamushenkilömaksut

	v. 2019	v. 2018
Kristillisdemokraatit, Kymen piiri r.y.	90,00	72,00
Keskustan Kymenlaakson piiri ry	576,00	522,00
Kaakkois-Suomen Kokoomus ry	1 704,00	1 604,00
Perussuomalaisten Kymen Piiri	264,00	228,00
Kaakkois-Suomen Sosialidemokraatit ry	1 728,00	1 752,00
Vasemmistoliiton Kaakkois-Suomen Piiri ry	216,00	240,00
Kaakkois-Suomen Vihreät ry.	<u>384,00</u>	<u>408,00</u>
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	4 962,00	4 826,00
	=====	=====

Tilintarkastajan palkkiot

	v. 2019	v. 2018
BDO Audiator Oy		
Tilintarkastus	3 036,00	2 622,00
Tarkastuslautakunnan sihteerin palvelut	1 748,00	1 656,00
Muut palvelut (Suomi 100 -hankkeen varmennus)	-	345,00
Muut palvelut (hanketarkastus)	<u>966,00</u>	<u>-</u>
Yhteensä	5 750,00	4 623,00
	=====	=====

9.6 Jäsenmaksuosuudet vuodelle 2019

Kunta	Maksettavaa kunnallisveroa vastaavat verotettavat tulot V. 2017	Yhteisöveromäärät V. 2017	Yhteensä	%	Jäsenmaksu- osuus v. 2019 Euro	Jäsenmaksu- osuus v. 2018 Euro	Muutos 2019/2018
HAMINA	328 099 186	4 771 921	332 871 107	11,665486	256 547	257 393	-846
KOTKA	875 860 930	9 389 794	885 250 724	31,023659	682 272	679 899	2 373
MIEHIKKÄLÄ	22 249 560	755 792	23 005 352	0,806224	17 730	18 340	-610
PYHTÄÄ	87 354 568	723 393	88 077 961	3,086697	67 883	66 766	1 117
VIROLAHTI	41 073 935	1 014 111	42 088 046	1,474978	32 438	33 049	-611
IITTI	95 046 953	1 362 583	96 409 536	3,378677	74 304	75 428	-1 124
KOUVOLA	1 366 951 292	18 815 736	1 385 767 028	48,564279	1 068 026	1 068 325	-299
	2 816 636 424	36 833 330	2 853 469 754	100,0	2 199 200	2 199 200	0

Lähde: Verohallinto; tieto verovuoden 2017 veroista 30.10.2018

9.7 Luettelot ja selvitykset

Kirjanpito- ja tasekirjat

- Päiväkirja – sidottuna
- pääkirja / tasetilit
 - pääkirja / kustannuspaikoittain

Tasekirja ja tase -erittelyt – sidottuna

Tositelajit

Kassatositteet / tositelajit 10	00001 – 2867
Hanke- ja projektitositteet / tositelajit 20	20001 – 20119
Palkkatositteet / tositelaji 60	60001 – 60045

Käytössä CGI Suomi Oy:n Pro Economica -kirjanpito- ja budjetointiohjelmat.

Säilytys:

Kirjanpitolaki 2:10 §

Kymenlaakson liiton maakuntahallitus

Kouvolassa 16. päivänä maaliskuuta 2020

Harjo Aho

Seurakuntatilaaja Pöytäkirja
Seurakuntamaa
Kouvolan seurakunta

V. Koski
V. Koski

Mäy

J. L.

Tuine Rosberg

Jukka Mäkelä

Tarkastuksesta on tänään annettu tilintarkastuskertomus.

Kouvolassa . päivänä maaliskuuta 2020