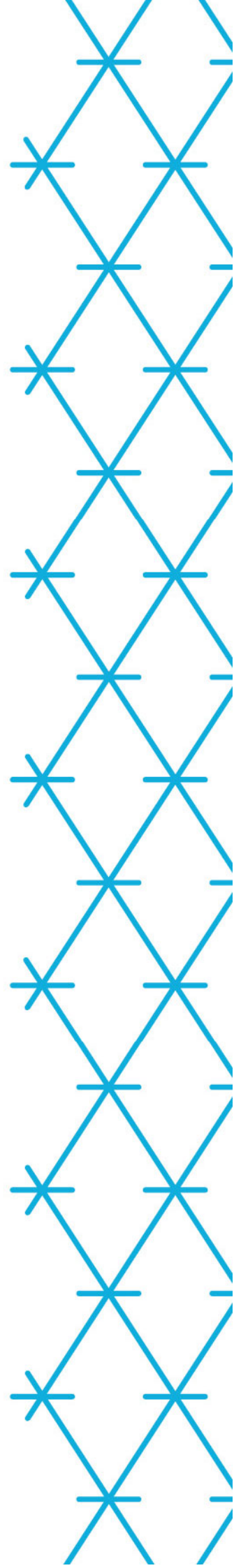


Tilinpäätös 2020

KYMEN
LAAKSON
LIITTO



1. Toimintaympäristön muutokset 2020	1
1.1 Talouden kasvusta korona-aikaan	1
1.2 Sote- ja maakuntauudistus 2020	2
1.3 Euroopan unionin rakennerahastokausi 2014-2020 käynnissä.....	3
1.4 Maakuntakaavatyö luo pohjan elinkeinotoimintojen kestäväälle kehittämiselle	4
1.5 Hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset.....	5
1.6 Olennaiset muutokset liiton toiminnassa ja taloudessa	6
1.7 Henkilöstö.....	7
<u>1.8</u> Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä	8
2. Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä.....	9
3. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	10
4. Rahoitusasema ja sen muutokset.....	12
5. Kokonaistulot ja -menot	13
6. Tilikauden tuloksen käsittely	13
7. Talousarvion toteutuminen	14
7.1 Tehtäväalueille asetettujen tavoitteiden toteutuminen	14
7.1.1 Johto ja edunvalvonta	14
7.1.2 Aluekehityksen edistäminen	15
7.1.3 Aluesuunnittelu	17
7.1.4 Hallinto ja talous.....	19
7.1.5 Kesäyliopisto.....	20
7.2 Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen	22
8. Tilinpäätöslaskelmat	28
9. Tilinpäätöksen liitetiedot.....	31
9.1.Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot	31
9.1.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....	31
9.1.2 Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot	32
9.2.Tuloslaskelman liitetiedot	32
9.3 Tasetta koskevat liitetiedot	33
9.3.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot.....	33
9.3.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot	34
9.4 Vastuusitoumukset.....	36
9.5 Henkilöstöä ja tilintarkastajan palkkioita koskevat liitetiedot	36
9.6 Jäsenmaksuosuudet vuodelle 2019.....	38
<u>9.7</u> Luettelot ja selvitykset	39

1. Toimintaympäristön muutokset 2020

1.1 Talouden kasvusta korona-aikaan

Suomen kansantalous oli edelleen alkuvuonna 2020 lievässä nousussa. Vuonna 2019 Suomen taloudessa ja myös Kymenlaakson aluetaloudessa oli kasvua – vienti veti. HaminaKotkan satama ja maakunnan metsäteollisuus olivat plussan puolella.

Maaliskuussa 2020 niin Kymenlaaksossa kuin maailmalla tilanne muuttui nopeasti. Maaliskuun puolivälistä Suomi siirtyi koronapandemian aikaan, aluksi maaliskuun huhtikuussa poikkeustilalainsäädännön ollessa voimassa. Hallitus alkoi myöntää yrityksiä varten tarkoitettuja avustuksia ELY-keskusten kautta, mutta samalla alkoi valtakunnallisen selviytymisohjelman ja elvytyspaketin valmistelu.

Kymenlaakson selviytymissuunnitelma valmistui syyskuussa 2020 (REACT-EU-rahoitus). Valtakunnallisen elvytyspaketin valmistelu jatkui. Sen rahoituspäätökset siirtyivät komissiossa vuoden 2021 puolelle. Samoin Euroopan rakennerahastojen kansallinen jako Suomen maakuntien kesken. Kymenlaakso tavoitteli koko vuoden aiempaa oikeudenmukaisempaa osuutta aluekehitysrahastoista, sillä Kymenlaakson aluekehitysvajoama 2000-luvun alkuun verrattuna oli suhteessa Suomen suurimpia. Neuvotteluissa olleita aluekehitysrahastoja olivat Euroopan aluekehitysrahasto (EAKR), Euroopan sosiaalirahasto (ESR) ja uusi vähähiilisyteen pyrkivä Oikeudenmukaisen siirtymän rahasto (JTF).

Valtatiellä 15 toteutettavat parannuskohteet olivat edelleen 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. Vt 15 nostettiin Kymenlaakson edunvalvontasuunnitelmassa kuten muissakin asiakirjoissa maakunnan kärkihankkeeksi. Yhteysväli HaminaKotkan 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. Raideliikenteen parantamistoimet Kotkan sataman, Juurikorven ja Kouvolan välillä aloitettiin lisätalousarviossa. Vuoden 2021 puolelle jäi valtakunnallinen Liikenne 12 -ohjelma, johon nämä hankkeet oli myös kirjattu.

Maakuntakaava hyväksyttiin kesällä 2020 mahdollistavana, jossa oli varaukset Helsinki-Vantaan lentoasemalta itään suuntautuille ratayhteyksille, jotka Loviisan Koskenkylästä saivat itään kaksi merkintää: Kouvolaan (Itärata), joka Kymenlaakson puolella varattiin ohjeellisena pääratana. Toinen varaus kulki Koskenkylästä itään Kotkaan ja Haminaan (Itäinen rantarata). Haminasta oli edelleen ohjeellisen pääradan kaavamerkinnyt Luumäelle sekä yhteystarvenuoli kohti Venäjän rajaa Virolahdelle. Maakuntakaavassa linjataan maankäyttöä pitkälle tulevaisuuteen ja sovitetaan yhteisen elinkeinoelämän, asukkaiden, rakennetun ja luonnonympäristön näkökulmat.

Suomen merialueelle on laadittu ensimmäistä kertaa kattava merialuesuunnitelma eri toimijoiden laajassa yhteistyöprosessissa. Suunnitelma on sekä aluevedet että talousvyöhykkeen sisältävä kartallinen esitys, jossa huomioidaan myös ns. sinisen kasvun mahdollisuuksia. Tavoitteena on sovittaa yhteen eri toimialojen tarpeita ja näin parantaa merellisten elinkeinojen harjoittamista ja meriympäristön tilaa.

Suomen merialuesuunnitelma on laadittu kolmessa osassa koko Suomen merialueille. Kymenlaakso ja Uusimaa ovat laatineet yhdessä Suomenlahden merialuesuunnitelman. Kymenlaakson maakuntavaltuusto on hyväksynyt osaltaan Suomenlahden merialuesuunnitelman 14.12.2020.

Venäjä on aina tärkeä Suomen kehityksen kannalta EU:n ja Venäjän välisistä poliittisista vaikeuksista huolimatta. Uusi rautatieyhteys Kouvolaan Kiinaan Kazakstanin ja Venäjän kautta avautui marraskuussa 2017 ja alkoi säännöllisenä maaliskuusta 2018 alkaen. Vuoden 2019 aikana rautatiekuljetukset hiipuivat eivätkä jatkuneet 2020.

Hiilineutraalin Kymenlaakson valmistelu jatkui. 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 osajille myös merkittäviä kansainvälisiä liiketoimintamahdollisuuksia. Samalla vastattiin ilmastonmuutoksen haasteisiin.

Kymenlaakson korkeakouluyhdistys perustettiin 17.6.2020 professuurien lisäämiseksi maakunnassa ja TKI-toiminnan vahvistamiseksi.

1.2 Sote- ja maakuntaudistus 2020

Sanna Marinin hallituksen sote- ja maakuntaudistus eteni 2020 lausuntovaiheeseen. Lakiluonnokset pyrkivät hyvinvointialueiden perustamiseen vuoden 2023 alusta.

Tätä kirjoitettaessa tammikuussa 2021 Uudenmaan erillisratkaisu ei vielä ollut edennyt perustuslakivaliokuntaan. Uuden hallituksen aikana valmistelutyötä ei enää ollut maakunnan liitoissa kuten Sipilän hallituksen aikana. Uudistusta seurattiin kuitenkin edelleen.

Maakunnan liitot jatkaisivat nykyisellään ainakin vuoteen 2027. Tämä ilmeni monialaisen maakunnan työryhmän loppuraportista, joka luovutettiin ministerille tammikuussa 2021.

1.3 Euroopan unionin rakennerahastokausi 2014-2020 käynnissä

Maakunnassa on jatkettu maakuntaohjelman 2018-2021 mukaisesti omiin vahvuuksiin panostamista ja uuden elinkeinorakenteen luomista. 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 tulevalla ohjelmakaudella. Kymenlaakson älykkään erikoistumisen strategia päivitettiin vuonna 2020. Päivitetyt kärjet ovat älykäs ja vihreä logistiikka, uusiutuvat materiaalit ja energia sekä datatalous, kyberturvallisuus ja pelillisuus.

Koronapandemia aiheutti suunnitelmiin muutoksia. Toimeenpanosuunnitelman sijasta maakunnassa valmisteltiin alueellinen selviytymissuunnitelma ja kestävä kasvun ohjelma. Kymenlaakson selviytymissuunnitelman keskeisiä tavoitteita ovat vihreän siirtymän tukeminen ja digitalisaation edistäminen sekä muutosjoustavuuden eli resilienssin vahvistaminen.

Kestävää kasvua ja työtä 2014-2020 -ohjelmassa (EAKR ja ESR) tehtiin päätöksiä lopuista maakunnan käytössä olleista myöntövaltuuksista. Vuoden 2020 aikana järjestettiin yksi EAKR-ohjelman hankehaku. Rahoitusta myönnettiin uusimman tiedon ja osaamisen tuottaminen ja hyödyntäminen toimintalinjan hankkeisiin, jotka tukevat maakunnan älykästä erikoistumista ja hiilineutraalustavoitetta. Myös Interreg-ohjelmissa ja Kaakkois-Suomi-Venäjä CBC -ohjelmissa tehtiin päätöksiä ohjelmakauden 2014-2020 lopuista myöntövaltuuksista.

Alueiden kestävä kasvun ja elinvoiman tukemisen määrärahaa myönnettiin maakunnan omaehtoiseen kehittämiseen (AKKE) 240 000 euroa. Kymenlaaksossa rahoituksen myöntämisessä painotettiin toimijoiden yhteisiä hankkeita koronavirusepidemian alueen kehitykselle aiheuttamien haitallisten vaikutusten hillitsemiseksi ja niistä toipumiseksi. Rahoitettavaksi päättyi kolme hanketta.

Kymenlaakson liitto sai loppuvuonna 654 000 euron määrärahan myönnettäväksi koronakriisistä elpymiseen ja jälleenrakennukseen liittyviin toimenpiteisiin maakunnan selviytymissuunnitelmien perusteella. Hankepää tökset tehdään vuoden 2021 alussa.

EU:n ohjelmakauden 2021-2027 valmistelu oli käynnissä. Tulevalla kaudella rakennerahastovaroilla tulee olemaan merkittävä rooli innovaatiotoiminnan ja työllisyyden edistämässä. Uudistuva ja osaava Suomi 2021-2027 -ohjelman (EAKR, ESR+ ja JTF) EAKR ja ESR+ osion sisältövalmistelu saatiin lähes valmiiksi. Oikeudenmukaisen siirtymän rahaston (JTF) valmistelu on Kymenlaakson osalta käynnistynyt vuoden 2021 puolella. Päätös maakunnittaisista rahoituskehyksistä tehdään keväällä 2021. Ohjelman toteutuksen odotetaan käynnistyvän syksyllä 2021. Myös EU:n sisä- ja ulkorajaohjelmien (EAY ja ENI) valmistelu on käynnissä.

1.4 Maakuntakaavatyö luo pohjan elinkeinotoimintojen kestäväälle kehittämiselle

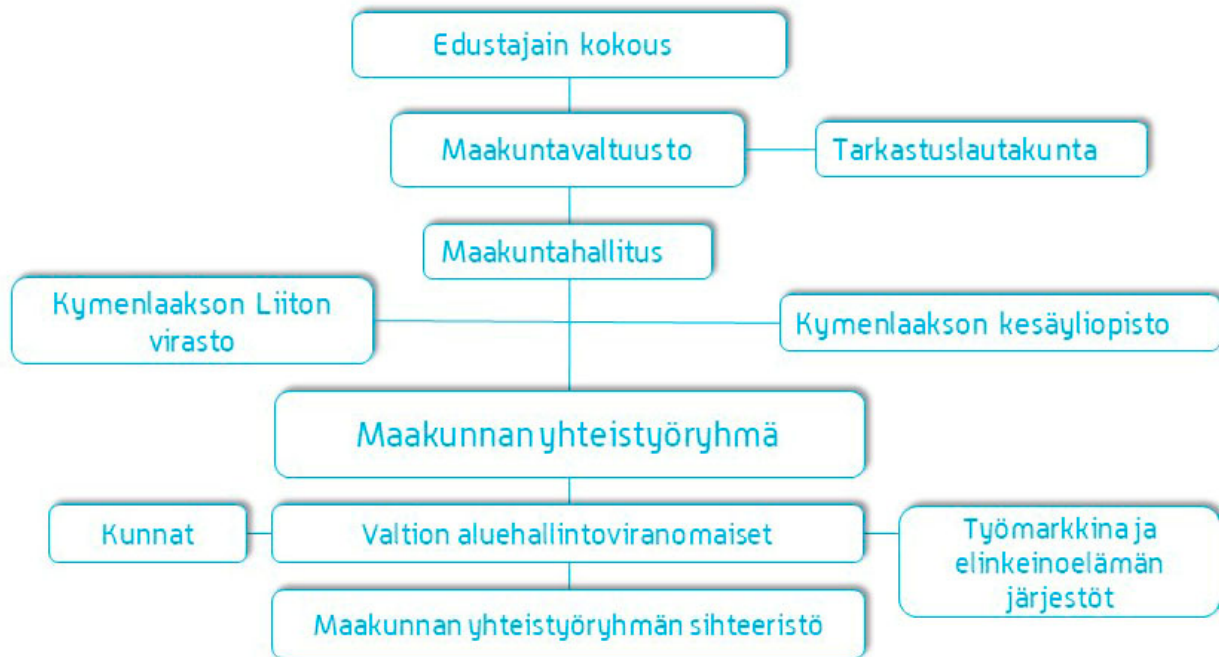
Maakuntakaavatyö luo pohjan elinkeinotoimintojen kestäväälle kehittämiselle. Maakuntakaava luo edellytykset ja hyvälle elinympäristölle ja elinkeinojen monipuoliselle ja kestäväälle kehittämiselle. Maakuntakaavalla kehitetään sosiaalisesti, taloudellisesti ja ympäristön kannalta vastuullista yhdyskuntarakennetta sekä tuetaan luonnonvarojen kestäväää käyttöä ja yhdyskuntarakenteen ekotehokkuutta. Tavoitteena on kehittää Kymenlaakson maakunta viihtyisäksi, turvalliseksi ja houkuttelevaksi asuin- ja toimintaympäristöksi. Maakuntakaavassa keskeistä on myös sujujan arjen varmistaminen, toimivan liikennejärjestelmän kehittäminen sekä palvelujen saavutettavuuden turvaaminen.

Kymenlaakson maakuntakaava 2040 hyväksyttiin maakuntavaltuustossa 15.6.2020 ja määrättiin tulemaan voimaan maakuntahallituksessa 24.8.2020. Uusi kokonaiskaava korvaa kaikki aiemmin voimassa olevat vaihemaakuntakaavat. Uusi kokonaismaakuntakaava on entistä selkeämpi kokonaisuus, joka on myös digitaalisesti monipuolisesti hyödynnettävissä. Kaava edistää yhteensovittavana ja kaikkia maankäyttömuotoja käsittelevänä suunnitelmana omalta osaltaan kestäväää kehitystä ja -kasvua Kymenlaaksossa.

Maakunnan liitoille on annettu viime vuosina uusia vetovastuita mm. ennakoinnissa, liikennejärjestelmätyössä ja luonnonvarojen suunnittelussa. Uutena lakisääteisenä 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 kaksi kertaa ja käsitteli 20 asiaa. Maakuntavaltuusto käsitteli tilinpäätöksen ja arviointikertomuksen sekä talousarvion ja tulossuunnitelman lisäksi seuraavat asiat:

- Hyväksyi Kymenlaakson maakuntakaava 2040 ehdotuksen
- Merkitsi tiedoksi sidonnaisuusilmoitukset
- Päättyi litin kunnan siirtymisestä Päijät-Hämeen maakuntaan liittyvistä toimenpiteistä
- Hyväksyi Suomenlahden merialuesuunnitelman
- Päättyi kunnallisten ilmoitusten julkaisemisesta tietoverkossa
- Hyväksyi muutokset hallintosääntöön.

Maakuntahallitus kokoontui 13 kertaa ja käsitteli 153 asiaa.

Tarkastuslautakunta kokoontui neljä kertaa ja käsitteli 32 pykälää. Maakunnan yhteistyöryhmä kokoontui kaksi kertaa ja käsitteli 22 pykälää. Maakunnan yhteistyöryhmän sihteeristö kokoontui viisi kertaa ja käsitteli 62 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.

Kymenlaakson liiton toimielinten kokoonpanot ja niissä vuoden 2020 aikana tapahtuneet muutokset ovat liitteenä 1.

Tilivelvollisuus

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

1.6 Olennaiset muutokset liiton toiminnassa ja taloudessa

Koronaepidemian vaikutukset työskentelyyn

Maailmanlaajuinen koronaepidemia (pandemia) levisi Suomeen alkuvuonna ja maaliskuussa sen vaikutukset ulottuivat Kymenlaakson liiton toimintaan. Henkilökunta määrättiin pääsääntöisesti työskentelemään etänä ja liiton toimielinten kokoukset siirtyivät pidettäväksi sähköisesti Teams-sovelluksen avulla. Etätyöskentelyyn siirtyminen tapahtui varsin nopealla aikataululla eikä niin laajamittaista sähköisten työvälineiden käyttöä oltu juuri harjoiteltu sitä ennen.

Etäyhteyksissä käytettiin pääsääntöisesti Microsoftin Teams-sovellusta, jonka käyttöön harjaannuttiin kuitenkin varsin nopeasti ja myös verkkoyhteydet toimivat pääsääntöisesti hyvin. Myös sähköiset kokoukset sujuivat Teams-yhteydellä hyvin.

Liiton talouteen saatiin säästöä jonkin verran matka- ja majoituskustannusten osalta, kun etäkoukustaminen korvasi pääosin paikanpäälle matkustamisen. Etätyöskentely toisaalta lisäsi ict-kuluja mm. laitteistohankintojen, ja nettiyhteyksien parantamisen myötä.

Uudet toimitilat

Liitto aloitti uusissa toimitiloissa Kouvolan Hovioikeudenkadulla 7.1.2020. Toimitilat osoittautuivat toimiviksi, mutta koronaepidemia pakotti henkilökunnan kuitenkin etätööhön parin kuukauden työskentelyn jälkeen. Uusien toimitilojen käyttöaste jäi vähäiseksi ja satunnaiseksi loppuvuoden 2020 aikana.

Liitolla säilyi sivutoimipiste Kotkan Laivurinkadulla. Siellä toimi Repin-instituutti ja muuta kesäyliopiston toimintaa. Liiton henkilökuntaa työskenteli Kotkan toimipisteessä satunnaisesti.

1.7 Henkilöstö

Henkilöstön lukumäärä

	v. 2020	v. 2019
Kymenlaakson liiton virasto		
- vakinaiset	18	18
- määräaikaiset	0	2
Kesäyliopisto		
- vakinaiset	3	4
- määräaikaiset	5	1
Projektit ja hankkeet		
- määräaikaiset	3	1
Muutostoimisto		
- määräaikaiset	0	1
Yhteensä	29	27

Viraston tehtävissä työskenteli 18 henkilöä toistaiseksi voimassa olevassa kokoaikaisessa virka- tai työsuhteessa. Heistä henkilö oli työvapaalla ja lisäksi kolme henkilöä työskenteli liiton omissa hankkeissa. Kesäyliopiston palveluksessa työskenteli seitsemän kokoaikaisessa ja yksi osa-aikaisessa palvelusuhteessa olevaa henkilöä.

Palkkojen ja palkkioiden kokonaissumma oli 1 541 625,88 € ja henkilösivukulujen määrä oli 354 754,85 €. Henkilöstökulut olivat yhteensä 1 896 380,73 €.

Henkilöstöasioista on laadittu erillinen henkilöstökertomus, joka on osa vuodelta 2020 laadittua tilinpäätöstä. Henkilöstökertomus 2020 sisältää tarkemmat tiedot henkilöstöstä.

1.8 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 2020 talousarviossa tulos arvioitiin alijäämäiseksi -225 000 €. Tulos muodostui alijäämäiseksi -145 805 € eli oli n. 79 000 euroa arvioitua pienempi. Liiton taseessa oleva edellisten vuosien ylijäämä riittää kattamaan tilikaudelta syntyneen alijäämän.

Kuntatalouden kehitys

Kuntatalous on yleisesti ottaen ollut vaikeassa tilanteessa viime vuosina. Kevättalvella 2020 konkreettisesti alkanut koronaepidemia on vaikuttanut kuntien talouksiin eri tavoin. Kuntien kulut toisaalta lisääntyivät yllättävien menojen vuoksi ja tulot toisaalta vähenivät erilaisten käyttömaksujen vähennyttyä, koska mm. liikunta- ja uimahalleja ym. jouduttiin sulkemaan epidemian vuoksi. Valtio on toisaalta taas maksanut kunnille korona-avustusta, mikä ei ole ollut yksi yhteen kunnalle syntyneiden kulujen vuoksi ja joillekin kunnille vaikutus on ollut positiivinen.

Liiton toiminta pohjautuu hyvin vahvasti jäsenkuntien maksamiin kuntaosuuksiin. Muut toiminnan tuotot ovat joko kesäyliopiston omaa varainhankintaa ja sen valtionosuutta tai liiton oman hanke-toiminnan tukia ja avustuksia. Jälkimmäisiin sisältyy kuitenkin aina tietty omarahoitusosuus, joka on ”maksettava” tästä jäsenkuntien maksuosuuspotista.

Liiton toimintojen kehittäminen ja uusien tehtävien vastaanottaminen on nykyresurssien puitteissa erittäin rajoitettua.

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 marraskuuhun 2029 saakka. Mikäli vuokralainen päättää vuokrasopimuksen ennen peruskorjaushankkeen kulujen kuoletusaikaa, tulee vuokralaisen maksaa jäljelle jäänyt osa kertamaksuna. Peruskorjausvuokra on n. 1 400 €/kk (75 % perusliitto ja 25 % kesäyliopisto).

Laihurinkatu 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

Liiton perussopimus ja hallintosääntö on päivitetty vuoden 2020 aikana. Säännösten, määräysten ja päätösten noudattamisessa ei ole ollut virheitä tai rikkomuksia. Maakuntahallituksen vuoden 2019 liiton viraston muuttoa koskevasta päätöksestä jätetty kunnallisvalitus Itä-Suomen hallinto-oikeudelle hylättiin. Maakuntavaltuuston 15.6.2020 päätöksestä Kymenlaakson maakuntakaavan 2040 hyväksymisestä on jätetty kunnallisvalitus Itä-Suomen hallinto-oikeuteen.

Kymenlaakson liitto vastaa ohjelmakauden 2014 – 2020 rakennerahastovarojen yksittäisten rahoituspäätösten valmistelusta Kymenlaakson rahoituskehityksen 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 toteuma 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. Vuoden 2020 aikana ei tapahtunut yhtään työtapahtumaa eikä työmatka-tapahtumaa.

Sopimustoiminta

Sopimukset on muutamaksi vuodeksi kerrallaan tehtyjä vuokra-, leasing- ja ylläpitosopimuksia. Tarvittaessa tehdään asiantuntijapalveluista tiettyä tehtävää varten yksittäisiä hankintasopimuksia. Hankintaohje uusitaan vuoden 2021 aikana.

3. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

	2 020 (1 000 €)	2019 (1 000 €)
Toimintatuotot	2 816	5 954
Valmistus omaan käyttöön		
Toimintakulut	-2 961	-5 885
Toimintakate	-145	69
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	0	0
Muut rahoitustuotot		
Korkokulut		
Muut rahoituskulut	-1	
Vuosikate	-146	69
Poistot ja arvonalentumiset	0	0
Satunnaiset tuotot		
Satunnaiset kulut		
Tilikauden tulos	-146	69
Tilinpäätössiirrot		
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-146	69

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	95,1 %	101,2 %
Vuosikate/Poistot, %		

Toimintakate on toimintatuottojen ja –kulujen erotus. Kuntayhtymässä, jossa verorahoitusta ei ole, toimintakatteen on oltava ylijäämäinen. Koska tulorahoitusprosentti oli 95,1 %, oli tulorahoitus pienempi kuin kulut.

RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2020	2019
	(1 000 €)	(1 000 €)
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	-146	69
Satunnaiset erät, netto		
Tulorahoituksen korjauserät		
Investointien rahavirta		
Investointimenot	0	-2
Toiminnan ja investointien rahavirta	-146	67
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Lainakannan muutokset		
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiudet muutokset	2 368	2 194
Rahoituksen rahavirta	2 368	2 194
Rahavarojen muutos	2 514	2 127
Rahavarat 31.12.	1 186	3 700
Rahavarat 1.1.	3 700	5 827

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä		
5 vuodelta, €	264	559
Investointien tulorahoitus, %		
Pääomamenojen tulorahoitus, %		
Lainanhoitokate		
* Kassan riittävyys, pv	146	229

Investointeja ei ole tehty eikä kuntayhtymällä ole lainaa. Maksuvalmius oli vuoden lopussa 146 päivää. Maksuvalmius oli hyvä, vaikka rahavaroja vähensi vuoden aikana valtiovarainministeriölle palautettu maakuntaudistuksen valtionavustus n. 2,1 M€.

4. Rahoitusasema ja sen muutokset

TASE JA SEN TUNNUSLUVUT

VASTAAVAA			VASTATTAVAA		
	2020	2019		2020	2019
	(1 000 €)	(1 000 €)		(1 000 €)	(1 000 €)
A PYSYVÄT VASTAAVAT	2	2	A OMA PÄÄOMA	833	978
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	923	854
1. Koneet ja kalusto	0	0	IV Tilikauden yli-/alijäämä	-145	69
III Sijoitukset	2	2	C TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	894	45
1. Osakkeet ja osuudet	2	2	1. Valtion toimeksiannot	894	45
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	894	45	D VIERAS PÄÄOMA		
1. Valtion toimenksiannot	894	45	II Lyhytaikainen	690	2819
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 521	3795	1. Saadut ennakot	0	72
I Vaihto-omaisuus	1	7	2. Ostovelat	53	96
1. Muu vaihto-omaisuus	1	7	3. Liittymismaksut ja muut velat	46	2298
II Saamiset	333	87	4. Siirtovelat	591	353
Lyhytaikaiset saamiset	333	87	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	2417	3842
1. Myyntisaamiset	5	0	TASEEN TUNNUSLUVUT:		
2. Muut saamiset	253	81	Omavaraisuusaste, %	34,5 %	25,9 %
3. Siirtosaamiset	75	6	Suhteellinen velkaantuneisuus, %	24,5 %	46,1 %
III Rahat ja pankkisaamiset	1 187	3701	Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	778	923
VASTAAVAA YHTEENSÄ	2 417	3842	Lainakanta 31.12., 1000 €	0	0
			Lainat ja vastuut 31.12., 1000 €	253	224
			Lainasaamiset, 1000 €	0	0
			Omavaraisuusaste, %		
			ilman valtion toimeksiantojen	54,70 %	26,30 %
			pääomia		

Kuntataloudessa omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää 70 %. Kuntayhtymässä, jossa on alhainen oman pääoman määrä (0,8 milj. €) ja taseessa välitettäviä varoja (0,9 milj. €) omavaraisuusaste muodostuu alhaiseksi. Omavaraisuusaste on parantunut vuoteen 2019 verrattuna.

Suhteellinen velkaantuneisuus-% on 24,5 %. Tunnusluku kertoo, että vieraan pääoman takaisinmaksuun tarvittaisiin 24,5 % käyttötuloista. Vieras pääoma muodostuu siirto-, osto- ja muista lyhytaikaisista veloista.

Edellisiltä vuosilta kertynyttä ylijäämää on 923 154 €. Tilikaudelta syntyi alijäämää -145 806 €. Ylijäämän määräksi muodostuu tämän jälkeen 777 348 €.

5. Kokonaistulot ja -menot

KYMENLAAKSON LIITON KOKONAISTULOT JA -MENOT

TULOT	1 000 €	MENOT	1 000 €
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	2 816	Toimintakulut	2 961
Korkotuotot		* Valmistus omaan käyttöön	
Muut rahoitustuotot		Korkokulut	
Satunnaiset tuotot		Muut rahoituskulut	1
		Satunnaiset kulut	
		Tulorahoituksen korjauserät	
		Pakollisten varausten muutos	
		* Pakollisten varausten lis. (+), väh (-)	
		* Pysyvien vastaavien	
		hyödykkeiden luovutustappiot	
Rahoitustoiminta		Investoinnit	
Antolainasaamisten vähennykset		Investointimenot	
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		Rahoitustoiminta	
Lyhytaikaisten lainojen lisäys		Antolainasaamisten lisäykset	
Oman pääoman lisäykset		Pitkäaikaisten lainojen vähennys	
Kokonaistulot yhteensä	2 816	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	
		Oman pääoman vähennykset	
		Kokonaismenot yhteensä	2 962
Täsmäytys	2816 - 2962 =	-146	
Rahavarojen muutos	2514		
Muut maksuvalm. Muutokset	-2368		
	146		

6. Tilikauden tuloksen käsittely

Maakuntahallitus esittää, että maakuntavaltuusto päättää siirtää tilikaudelta syntyneen alijäämäisen tuloksen -145 805,99 € taseen yli-/alijäämätilille.

7. Talousarvion toteutuminen

7.1 Tehtäväalueille asetettujen tavoitteiden toteutuminen

7.1.1 Johto ja edunvalvonta

Tulostavoitteet 2020

Maakunnan edunvalvonta aluekehityksessä, palvelujen saatavuudessa ja houkuttelevuudessa; maakunnan liiton johtamisen vahvistaminen muutosprosessissa

Edunvalvontaa jatkettiin 2020 näissä teemoissa. Uutena perustettiin Kymenlaakson korkeakoulu-yhdistys kesällä 2020 edistämään lahjoitusprofessuurien saamista ja TKI:n vahvistamista maakunnassa. Johtamisen vahvistamiseksi pidettiin henkilökunnan seminaareja ja tehtiin työhyvinvointikysely, jota hyödynnetään 2021 toiminnassa.

Rakennerahastokauden ratkaisujen onnistuminen Kymenlaakson näkökulmasta.

Rakennerahastokauden ratkaisut lykkääntyivät valtakunnallisesti vuoden 2021 puolelle. Alkuvuonna 2021 saatiin Kymenlaakson näkemykset ministeriön ja muiden maakuntien tietoisuuteen, mikä auttoi Kymenlaakson edunvalvonnassa Etelä-Suomen kehityksessä.

Aktiivinen osallistuminen CPMR:n ja Helsinki EU Officeen työhön.

Hiilineutraali Kymenlaakso 2040 tuli uutena elementtinä myös kansainvälisiin yhteistyöverkostoihin sekä Helsinki EU Officeen. Muut tärkeät teemat olivat edelleen liikenneverkot, aluekehitys ja seminaarit liittyen biotalouteen, digitalisaatioon ja logistiikkaan. TKI:n vahvistaminen oli myös mukana kansainvälisissä tilaisuuksissa.

TEN-T korridorin kehittämisen ja kansallisen rahoituksen varmistaminen.

TEN-T-korridorista järjestettiin DG Moven kanssa keskustelut, jossa esiteltiin Kymenlaakson ratakankkeet. Kansallista rahoitusta edistettiin erityisesti valtatie 15:n osalta.

7.1.2 Aluekehityksen edistäminen

Tulostavoitteiden toteutuminen vuonna 2020

Kymenlaakso-ohjelmaa 2018-2021 on toteutettu yhdessä muiden maakunnallisten kehittämishojen kanssa. Ministeriöiden ja maakunnan välinen aluekehittämiskeskustelu käytiin 5.11.2020, josta on laadittu muistio. Keskustelun pohjaksi oli laadittu aluekehityksen tilannekuva. Kymenlaakson skenaariot päivitettiin korona-vaikutusten osalta. Skenaariot ja ennakoitutyö otettiin osaksi tilannekuvavalmistelua, strategiatyötä ja tiedolla johtamista. Aluekehittämiskeskustelujen johtopäätökset ja tilannekuva toimivat osaltaan valtion ja maakunnan taloutta koskevien neuvottelujen valmisteluaineistona ministeriöissä ja maakunnissa. Niiden avulla edistetään Kymenlaakson kärkihankkeiden etenemistä, ja pyritään saamaan maakunnan esille nostamat tarpeet osaksi uutta hallitusohjelmaa ja sen konkretisointia.

Laadittiin ja allekirjoitettiin uusi ennakointi-yhteistyösopimus. Käynnistettiin valtakunnallisen alueennakoinnin seminaarin järjestelyt, joka järjestetään Kouvolassa 26.-27.8.2021. Ennakointiyhteistyötä laajennettiin entisestään eri organisaatioiden väliseksi yhteiseksi tulevaisuudenkuvaksi Kymenlaaksosta.

TEM:n toimeksiannosta valmisteltiin maakunnallinen selviytymissuunnitelma, jota laajennettiin kestäväen kasvun ohjelmaksi.

Päivitettiin Kymenlaakson älykkään erikoistumisen strategia ja käynnistettiin toimenpideohjelman laatiminen. Rahoitettiin hankkeita, jotka edistävät maakunnan älykästä erikoistumista, tuottavat uusia innovaatioita, yrityksiä ja työpaikkoja, lisäävät osaamista sekä tähtäävät vähähiilisyystavoitteen saavuttamiseen. Kehittämissyhtiöiden ja korkeakoulutoimijoiden vuoropuhelua ja yhteistä hanketoimintaa edistettiin mm. MOKRA rahoituksella. Hankerahoituksen osalta tehtiin tiivistä yhteistyötä Kaakkois-Suomen ja Hämeen ELY-keskuksen kanssa, jotta maakuntaohjelman painotukset tulevat riittävästi huomioiduksi myös ESR- ja maaseuturahaston hankepäätöksissä.

Rakennerahastokauden 2014 - 2020 Kestävää kasvua ja työtä -ohjelman viimeisenä vuonna rahoitusta oli myönnettävissä varsin vähän. Koronakriisin vuoksi ohjelmaan lisättiin REACT-EU -rahoitus, joka konkreettisesti käynnistyy keväällä 2021. Alueiden kestäväen kasvun ja elinvoiman tukemiseen tarkoitettua kansallista rahoitusta saatiin kymenlaaksoon 904 000 euroa. Kuluneena vuonna sitä ehdittiin jakaa kolmelle hankkeelle.

Osallistuttiin Uudistuva ja osaava Suomi 2021-2027 -ohjelman valmisteluun. Pyrittiin saamaan Kymenlaakson tarpeet ja kehittämispotentiaali mahdollisimman hyvin huomioiduiksi ohjelman valmistelussa ja sisällöissä sekä uuden kauden rahoituksen kansallisessa kohdentumisessa. Suuren osan vuoden 2020 työpanoksesta vei Kymenlaakson erityispiirteiden ja -haasteiden esille tuominen päättäjille. Näillä näkymin kansallinen rahoitusratkaisu saadaan keväällä 2021.

Koronakriisistä selviytymiseksi ja elpymisen nopeuttamiseksi komissio valmisteli RRF -ohjelman, jonka Suomen osion suuruus on arviolta n. 2,7 Mrd €. Tähän liittyvä Suomen Kestävän kasvun ohjelma muodostuu neljästä valtakunnallisesta pilarista, joiden osaksi Kymenlaakso pyrkii saamaan omia kärkihankkeitaan. Alueen toimijoiden kanssa tehtiin loppuvuodesta 2020 paljon työtä kärkihankkeiden koostamiseksi ja lobbaamiseksi.

Edistettiin Kymenlaakson kansainvälistymistä. Osallistuttiin aktiivisesti CPMR:n toimintaan sekä tehtiin suoraa edunvalvontaa EU-toimielimiin maakunnan tavoitteiden edistämiseksi.

Tuettiin kymenlaaksolaisten toimijoiden kansainvälisiä kehittämishankkeita sekä kansainvälisten rahoituslähteiden hyödyntämistä, alueellisen yhteistyön ohjelmia ja EU-komission suoraan rahoitettavia rahoitusohjelmia painottaen. Interreg- ja ENI-CBC-ohjelmien haut kauden 2014-2020 osalta hyödynnettiin ja osallistuttiin uuden rahoituskauden 2021+ Interreg- ja NDICI-ohjelmien valmisteluun. Alueen yhteistyön ylläpitoa ja kehittämistä mm. Venäjälle jatkettiin. Kehitettiin alueellista yhteistyötä Itämeren alueella sekä kannustettiin kymenlaaksolaisia toimijoita kansainvälisen yhteistyön uusiin avauksiin.

Hoidettiin Maakunta- ja soteuudistuksen keskeytyneeseen esivalmisteluun liittyvät raportointivelvollisuudet ja hyödynnettiin valmistelun tuloksia nykyisissä organisaatioissa ja niiden välisessä yhteistyössä. Valitettavasti tässä hyödyntämisessä ei kovin hyvin onnistuttu.

7.1.3 Aluesuunnittelu

Tulostavoitteet vuodelle 2020

Kymenlaakson kokonaismaakuntakaavan hyväksyminen, toimeenpano ja seurantatyön käynnistäminen.

Kymenlaakson maakuntakaava 2040 hyväksyttiin maakuntavaltuustossa 15.6.2020 ja määrättiin tulemaan voimaan maakuntahallituksessa 24.8.2020. Seurantatyö ja siihen liittyvien seuranta- ja arviointimenetelmien suunnittelu on käynnistetty.

Maakuntakaavoitukseen liittyvien paikkatietosuunnittelun työkalujen soveltaminen ja viestinnän monipuolistaminen. Aluetieto-osaamisen kehittäminen ja siihen liittyvien palvelujen kehittäminen. Aluetiedoilla vaikuttaminen.

Maakuntakaavoitukseen ja aluesuunnitteluun liittyvä paikkatieto on viety kansallisessa yhteistyössä kehitettyyn INSPIRE -yhteensopivaan tietomalliin. Uuden tietomallin mukainen maakuntakaava on julkaistu osana kansallista maakuntakaavayhdistelmää. Tietomalli on otettu jo aiemmin käyttöön. Kaavan laadintatyössä, sidosryhmäyhteistyössä sekä viestinnässä on hyödynnetty laajasti uusia paikkatietomenetelmiä. Maakuntakaavan yhteyskanavat internet-sivuilla ja sosiaalisessa mediassa ovat olleet aktiivisessa käytössä. 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.

Lisäksi liiton paikkatietojärjestelmä uudistettiin ja tietoturvaa parannettiin, joka mahdollistaa jatkossa sujuvamman ja turvallisen paikkatietopalvelujen tuottamisen ja hallinnoinnin.

Suomenlahden merialuesuunnitelman laadintatyön jatkaminen yhteistyössä Uudenmaan liiton kanssa maankäyttö- ja rakennuslain säännösten mukaisesti. Osallistuminen kansallisen merialuesuunnittelun koordinaatioryhmän toimintaan.

Suomen merialuesuunnitelma on laadittu kolmessa osassa koko Suomen merialueille. Kymenlaakso ja Uusimaa ovat laatineet yhdessä Suomenlahden merialuesuunnitelman. Suomen aluevedet ja talousvyöhykkeen kattava merialuesuunnitelman luonnos oli julkisesti nähtävillä 18.5.-17.6.2020. Kymenlaakson maakuntavaltuusto on hyväksynyt osaltaan Suomenlahden merialuesuunnitelman 14.12.2020.

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

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. Osallistuminen ja vaikuttaminen valtakunnallisen liikennejärjestelmäsuunnitelman laadintatyöhön.

Maakunnallista liikennejärjestelmäsuunnittelutyötä on jatkettu yhteistyössä ELY:n ja kuntien kanssa. Vuonna 2020 jatkettiin liikennejärjestelmätöiden- ja liikennestrategiatavoitteiden jalkauttamistyötä sekä maakunta- että seututasolla. Ylimaakunnallista yhteistyötä on kehitetty merkittävästi.

Vuonna 2020 on laadittu ensimmäistä kertaa Etelä- Suomen liikennestrategia yhteistyössä Varsinais-Suomen-, Uudenmaan-, ja Päijät-Hämeen liiton kanssa. Strategia hyväksyttiin maakuntahallituksessa 14.9.2020. Kesällä 2020 päivitettiin Kaakkois-Suomen liikennestrategia. Strategia hyväksyttiin maakuntahallituksessa 15.6.2020.

Valtakunnan tasolla on osallistuttu aktiivisesti valtakunnallisen 12-vuotisen liikennejärjestelmäsuunnitelman laadintaan.

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, Fennoskandian 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.

Etätyöskentelyn mahdollisuuksia on hyödynnetty siten, että yhteistyötoimintaa on voitu jatkaa joustavasti koronapandemiasta huolimatta.

Aluesuunnittelun kv-tason hankeyhteistyö vuonna 2020:

Urgent (SYKE /Suomen Akatemia): Nuoret kaupunki- ja aluesuunnittelussa - yhteinen ja sukupolvien välinen oppiminen kestävyysmuutoksen vauhdittajana

ESPON Q GasSP (European spatial planning observation network) Quantitative Greenhouse Gas Impact Assessment Method for Spatial Planning Policy

Mara (Mobility and Accessibility in Rural Areas - New approaches for developing mobility concepts in remote areas)

BalticRIM (Baltic Sea Region Integrated Maritime Cultural Heritage Management) hanke kehittää alueellisia ja kansallisia menetelmiä Itämeren merellisen kulttuuriperinnön huomioimiseen merialuesuunnittelussa

”Hiilineutraali Kymenlaakso” -tiekartan toteutuksen edistäminen.

Hiilineutraali Kymenlaakso -tavoitetta toteutettiin laajassa maakunnallisessa, valtakunnallisessa sekä kansainvälisessä yhteistyössä. Asiaan liittyen on järjestetty lukuisia tilaisuuksia, osallistuttu kansainvälisiin ja kansallisiin projekteihin ja viestitty aktiivisesti maakunnan hyvistä esimerkeistä.

Eriyistä huomiota on kehitetty aluekehitysyhteistyöhön. Hiilineutraalius on keskeisessä asemassa uuden EU rakennerahastokauden tavoiteasettelussa, älykkään erikoistumisen strategiassa, selviytymissuunnitelmassa ja kestävä kasvun ohjelmassa sekä oikeudenmukaisen siirtymän suunnitelmassa ja maakuntaohjelman laadinnassa. Lisäksi on edistetty hiilineutraali Kymenlaakso-tavoitteiden huomioimista muissa alueellisissa ja paikallisissa ohjelmissa.

Kymenlaakson ympäristökasvatusstrategian päivitystyö on käynnistetty ja vuonna 2020 jaettiin myös ensimmäistä kertaa ”Paras ympäristöteko”- palkinto.

7.1.4 Hallinto ja talous

Tulostavoitteet vuodelle 2020 ja niiden toteutuminen

Hallinnon henkilöstön toimin tuetaan monipuolisten verkostojen ylläpitoa

Tuettiin vastuualueiden toimihenkilöiden verkostotyöskentelyä resurssien puitteissa.

Toimiva asiakaspalvelu uusissa toimitiloissa

Liitto ehti toimia uusissa toimitiloissa vain reilun kaksi kuukautta ennen kuin koronaepidemia sulki asiakaspalvelun ja liiton henkilökunta siirtyi etätyöskentelyyn. Kokemukset asiakaspalvelun toimivuudesta jäivät vähäisiksi.

Tiedonhallinnan sujuvuus Twebin käyttöönoton myötä

Asianhallintaohjelmisto Tweb otettiin käyttöön huhti-toukokuussa 2020. Liiton kokoushallinta siirtyi Twebiin ja pöytäkirjojen tarkistaminen ja allekirjoittaminen tapahtuu sähköisesti. Luottamushenkilöille on Twebissä sisäinen portaali, josta löytyy heille tarkoitettua materiaalia. Suurin osa tästä aineistosta on julkista aineistoa ja löytyy myös liiton nettisivuilta.

Taloutta hoidetaan talousarvion mukaisesti. Sähköiset talous- ja henkilöstöhallinnon palvelut otetaan käyttöön.

Sarastia Oy aloitti liiton talous- ja henkilöstöhallinnon palvelujen toimittajana vuoden 2019 alusta, jolloin palkanlaskenta siirtyi heille. Vuoden 2020 alusta lähtien myös kirjanpito siirtyi Sarastialle, joka edelleen siirsi käytännön tehtävät alihankintana Administer Oy:lle.

Talous- ja henkilöstöhallinnon tehtävät hoidetaan eFina-järjestelmällä. Järjestelmän sisänaajovaiheen toteutuksessa oli puutteita, mutta teknisesti eFina on toiminut varsin hyvin. Järjestelmän sisällöissä oli myös joitain puutteita ja niitä ryhdyttiin korjaamaan v. 2021 puolella.

7.1.5 Kesäyliopisto

Tulostavoitteet vuodelle 2020

Kesäyliopiston kehittäminen 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. Opiskelijoille on luotu erilaisia opintopolkuja, jotta opiskelija voi opiskella kotipaikkakunnallaan tutkintotavoitteisesti mahdollisimman pitkälle.

Kesäyliopistossa oli tarjolla avoimen yliopiston opintoja Helsingin, Itä-Suomen, Lapin, Oulun, Turun ja Vaasan yliopiston tutkintovaatimusten mukaisesti.

Avoimen yliopiston opetustunteja oli 951 ja opiskelijoita yhteensä 523.

Koulutussuunnitelmien tekeminen avaintulosalueiden tavoitteiden mukaisesti eri toimintasektoreille: avoin yliopisto-opetus, työelämälähtöinen koulutus (hallinto ja työelämä, lakiala, opetus- ja kasvatustieteet, sosiaali- ja terveysala sekä taideala), alue- ja kulttuuripoliittiset seminaarit, lasten- ja nuorten yliopisto, ikäihmisten yliopisto sekä muu koulutus.

Koulutussuunnitelmia on tehty avaintulosalueille. Verkkovälitteistä koulutusta kehitettiin ja koulutuksia siirrettiin verkkoon. Koronapandemia vaikutti negatiivisesti ammatillisen täydennyskoulutuksen toteutumiseen, koska lähiopetusta ei voitu järjestää kuin rajoitetusti. Koulutuksia oli 22, niissä oli osallistujia yhteensä 670 ja opetustunteja 880.

Ikääntyvien yliopiston luentoja järjestettiin 16. Alkuvuodesta lähiluentoina ja maaliskuusta lähtien verkkoluentoina. Vuoden aikana luennoille osallistumisia oli 127.

Lasten ja nuorten yliopistossa Repin-instituutin kuvataidekoulutus järjesti lasten ja nuorten taidekursseja ja leirejä. Lisäksi järjestettiin Anjalan nuorisokeskuksen kanssa yhteistyössä tiedeleiri. Keväällä alkanut koululaisten tiedekerho jouduttiin keskeyttämään koronarajoitusten takia. Vuoden 2020 aikana järjestettiin yhteensä 12 kurssia, joille osallistui yhteensä 131 lasta ja nuorta. Opetustuntien määrä oli yhteensä 265 tuntia.

Vuonna 2020 järjestettiin 12 harrastustavoitteista kurssia, joille osallistui 105 henkilöä. Opetustunteja oli 55.

Pitkäkestoisten koulutusohjelmien suunnittelu yhteistyössä asiantuntijoiden ja korkeakoulujen kanssa.

Pitkäkestoisia koulutusohjelmia oli 11.

Repin-instituutin kuvataidekoulutuksen toiminnan vahvistaminen ja yhteistyö muiden oppilaitosten kanssa.

Syksyllä 2019 Kouvolan seudun ammattiopiston (KSAO) kanssa käynnistetyn yhteistyön myötä Repin-instituutin kuvataidekoulutuksessa voi opiskella myös tutkintotavoitteisesti. Opiskelijoilla on mahdollisuus suorittaa media-alan ja kuvallisen ilmaisun perustutkinnon osia yhteensä 45 osaa-mispistettä. Repin-instituutin lukuvuoden jälkeen heillä on mahdollisuus jatkaa tutkinto-opiskelijana KSAOssa, suorittaa loput media-alan ja kuvallisen ilmaisun perustutkinnon opinnoista ja valmistua Kuvallisen ilmaisun toteuttajaksi.

Repin-instituutti on järjestänyt laajan (48 op–60 op) kuvataidekoulutuksen lisäksi myös lyhytkursseja Kotkassa ja Espoossa sekä tarjonnut mahdollisuuden osallistua pitkäkestoisen koulutuksen yksittäisille opintojaksoille.

Repin-instituutin kuvataidekoulutuksen aikuisten kursseille osallistui vuonna 2020 yhteensä 113 henkilöä. Koulutuksia järjestettiin yhteensä 13 ja opetustunteja oli 2226.

Hanketoiminta, joilla voidaan tukea alueen kehittämistä ja koulutustarpeita

Sosiaalityön koulutus- ja kehittämishanke järjesti kaksi Socoba-seminaaria sekä maisteriopiskelijoille graduseminaareja. Hankkeessa opiskelleista 25 opiskelijasta suurin osa valmistui hankkeen aikana yhteiskuntatieteen maisteriksi. Lisäksi alueella tehtiin paljon erilaista kehittämistyötä. Geronet-hanke koulutti geronet-tuutoreita. Yhteisellä polulla -hankkeen osallistujille järjestettiin seminaaripäiviä Kotkassa, Kouvolassa ja verkossa. Hankkeiden koulutuksiin osallistui yhteensä 239 henkilöä ja opetustunteja järjestettiin yhteensä 223. Nämä hankkeet päättyivät vuoden 2020 lopussa. Keto, Ketterä oppija työssä ja työtä hakemassa hanke on aloitettu yhteistyössä 9 eri kesäyliopiston kanssa.

7.2 Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen

Käyttötalouden toteutuminen

Valtuuston hyväksymä vuoden 2020 talousarvio sisältää valtuustoon nähden sitovan määrärahan (=toimintakate) luottamushenkilöhallinnon, viraston, projektien ja Kymenlaakson kesäyliopiston osalta.

Talousarvioon ei tehty muutoksia toimintavuoden aikana.

Luottamushenkilöhallinto

Luottamushenkilöhallinto	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	110 100	110 100	0
Toimintakulut	-110 100	-58 441	-51 659
Toimintakate	0	51 659	-51 659

EAKR / Tekninen tuki 2014 -2020	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	7 500	2 974	-4 526
Toimintakulut	-7 500	-2 974	-4 526
Toimintakate	0	0	0

Määräraha sisältää luottamushenkilöhallinnon 1100 ja EAKR/tekninen tuki 2100 kustannuspaikat. Maakunnan yhteistyöryhmän kokouskulut rahoitetaan EAKR-teknisellä tuella.

Luottamushenkilöhallinnon toimintakate on + 51 659 € arvioitua parempi. Luottamushenkilöhallinnossa syntyi säästöä osin kokouspalkkioissa, mutta etenkin matkakuluissa, koska valtaosa kokouksista pidettiin koronaepidemian vuoksi etäkokouksina. Sama koskee maakunnan yhteistyöryhmän toimintaa.

Virasto

Virasto	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	1 720 700	1 713 194	-7 506
Toimintakulut	-1 856 900	-1 865 518	8 618
Toimintakate	-136 200	-152 324	16 124

Toteutunut toimintakate oli -152 324 €, mikä on 16 124 € arvioitua huonompi.

Toimintatuotot jäivät -7 506 € alle arvioidun. Tämä johtuu lähes kokonaan lounas- sekä liikunta- ja kulttuurisetelien vähäisestä käytöstä, koska henkilökunta työskenteli suurimman osan toimintavuodesta etänä.

Toimintakulut kokonaisuudessa ylittivät arvioidun +8 618 €. Toimintakulujen sisällä oli vaihtelua eri kululajien sisällä. Henkilöstökulut ylittyivät n. 14 000 €, johtuen pääosin alkuvuoden tilapäisestä henkilökunnasta hallinnossa sekä projektihenkilöiden palkoista, jotka eivät kuulu hankkeille. Lisäksi maksettiin ulkopuoliselle erilliskorvausta Tweb:n käyttöönottokoulutuksesta. Palveluiden osissa ylityksiä oli ict-kuluissa sekä viraston muuttoon ja uuden toimitilan käyttöönottoon liittyvissä kuluissa. Vastaavasti säästöjä syntyi etenkin matka- ja majoituskuluissa (n. 52 000 €) sekä siivouksessa. Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden kohdalla säästöjä syntyi etenkin lounassetelien käytön osalta, sähköön kulutuksessa sekä lehtitilauksissa. Muissa kuluissa toimitilavuokrat ylittyivät vajaan 15 000 €, mutta säästöä syntyi laiteleasingeissa n. 10 000 €. Koska koronaepidemia rajoitti voimakkaasti erilaisia tapaamisia, kokouksia ja vastaavia, niin edustusmenoissa oli myös merkittävää säästöä.

Itsehallinnoidut projektit

Itsehallinnoidut projektit	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	278 800	209 731	69 069
Toimintakulut	-367 600	-256 820	-110 780
Toimintakate	-88 800	-47 088	-41 712

Toteutunut toimintakate oli -47 088 €, mikä on 41 712 € arvioitua pienempi.

Itsehallinnoituiden projektien määräraha sisältää seuraavat projektit:

Liikennejärjestelmätöiden jatkuva malli	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	8 000	9 563	-1 563
Toimintakulut	-20 000	-9 345	-10 655
Toimintakate	-12 000	218	-12 218

Future Ecom -hanke	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	38 200	29 580	8 620
Toimintakulut	-40 000	-30 982	-9 018
Toimintakate	-1 800	-1 401	-399

KymÄes -hanke	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	111 000	62 591	48 409
Toimintakulut	-157 600	-89 076	-68 524
Toimintakate	-46 600	-26 484	-20 116

Alueellinen Digitukikokeilu	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	121 600	107 997	13 603
Toimintakulut	-150 000	-127 417	-22 583
Toimintakate	-28 400	-19 420	-8 980

Future Ecom-hankkeessa budjetoitua pienempi toteutuma johtuu projektihenkilöstön (projekti-päällikkö ja assistentti) palkkakustannusten jakaantumisesta useammalle hankkeelle, jolloin niitä ei kirjattu tälle hankkeelle.

Hankkeen julkinen tuki (tuotot) ovat toteutuneet suunnitellussa suhteessa kuluihin. Hankkeen kokonaiskulut eivät toteudu suunnitellusti.

KymÄES-hanke käynnistyi Covid-19 -epidemiasta johtuen suunniteltua myöhemmin. Projektihenkilöstön palkkoja jaettiin alkuvuonna useammalle hankkeelle, jolloin vuodelle 2020 budjetoidut toimintakulut eivät toteutuneet täysimääräisinä.

Hankkeen kulut ja tuotot ovat toteutuneet suhteessa toisiinsa suunnitellusti ja toteutunevat hankkeen loppuun mennessä. Hankkeen toteuttamiselle on mahdollista hakea lisäaikaa.

Alueellisen digitukikokeilun budjetoidut luvut eivät ole koko tilikautta koskevia, joten toteuma ei vastaa aivan budjettilukua. Henkilöstökuluja lisättiin hankkeen aikana rahoittajan kanssa sovitun viestintäassistentin rekryn myötä ja ostopalvelut jäivät vähemmälle käytölle pandemian ja hankkeen 1. kierroksen myötä.

Kymenlaakson kesäyliopisto

Kymenlaakson kesäyliopisto	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	786 000	779 194	6 806
Toimintakulut	-786 000	-776 768	-9 232
Toimintakate	0	2 426	-2 426

Toteutunut toimintakate oli +2 426 € arvioitua parempi.

Kesäyliopiston toimintatuotot ja toimintakulut toteutuivat suunnitellun mukaisesti.

Tuloslaskelmaosan toteutuminen

	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	2 903 100	2 816 441,78	86 658,22
Myyntitulot	2 020 400	2 012 963,36	7 436,64
Maksutulot	291 700	265 135,88	26 564,12
Tuet ja avustukset	591 000	538 342,54	52 657,46
Muut toimintatulot	0	0,00	0,00
Valmistus omaan käyttöön			
Toimintamenot	3 128 100	2 960 843,91	167 256,09
Henkilöstömenot	1 980 400	1 896 380,73	84 019,27
Palvelujen ostot	804 400	764 005,45	40 394,55
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	98 800	58 520,82	40 279,18
Avustukset muille	10 000	4 000,00	6 000,00
Muut toimintamenot	234 500	237 936,91	-3 436,91
Toimintakate	-225 000	-144 402,13	-80 597,87
Rahoitustulot ja -menot:	0	1 386,91	-1 386,91
Korkotulot muilta	0	0,00	0,00
Muut rahoitustulot muilta	0	0,00	0,00
Korkomenot		61,28	-61,28
Muut rahoitusmenot		1 325,63	-1 325,63
Vuosikate	-225 000	-145 789,04	-79 210,96
Poistot ja arvonalentamiset	0	16,95	-16,95
Suunnitelman mukaiset poistot	0	16,95	-16,95
Arvonalentamiset			
Satunnaiset erät			
Satunnaiset tulot			
Satunnaiset menot			
Tilikauden tulos	-225 000	-145 805,99	-79 194,01
Poistoerän lisäys (-) tai vähennys (+)			
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)			
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)			
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-225 000	-145 805,99	-79 194,01

Tilikauden tulos oli jo hyväksytyssä talousarviossa arvioitu olevan alijäämäinen -225 000 euroa. Toteutuma jäi alijäämäiseksi -145 806 euroa, joten tulos parani arvioidusta hieman yli 79 000 euroa.

Talousarvion rahoitusosan toteutumisvertailu

Talousarvion rahoitusosan toteutumisvertailu

	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama
Toiminta ja investoinnit			
Toiminnan rahavirta			
Vuosikate	-225 000,00	-145 789,04	79 210,96
Satunnaiset erät	0,00	0,00	0,00
Tulorahoituksen korjauserät	0,00	0,00	0,00
Investointien rahavirta			
Investointimenot	0,00	0,00	0,00
Rahoitusosuudet investointimenoihin			
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0,00	0,00	0,00
Toiminta ja investoinnit, netto	-225 000,00	-145 789,04	79 210,96

8. Tilinpäätöslaskelmat

Kymenlaakson liiton tuloslaskelma

KYMENLAAKSON LIITON TULOSLASKELMA

	2020	2019
Toimintatuotot	2 816 441,78	5 953 722,09
Myyntituotot	2 012 963,36	2 208 519,11
Maksutuotot	265 135,88	402 688,50
Tuet ja avustukset	538 342,54	3 342 514,48
Muut toimintatuotot	0,00	0,00
Toimintakulut	-2 960 843,91	-5 884 607,46
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-1 541 625,88	-1 723 727,74
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-316 697,82	-349 472,44
Muut henkilösivukulut	-38 057,03	-26 896,86
Palvelujen ostot	-764 005,45	-1 270 141,52
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-58 520,82	-156 099,82
Avustukset	-4 000,00	-2 102 610,22
Muut toimintakulut	-237 936,91	-255 658,86
Toimintakate	-144 402,13	69 114,63
Rahoitusuotot ja -kulut	-1 386,91	47,95
Korkotuotot	0,00	0,00
Muut rahoitustuotot	0,00	70,73
Korkokulut	-61,28	0,00
Muut rahoituskulut	-1 325,63	-22,78
Vuosikate	-145 789,04	69 162,58
Poistot ja arvonalentumiset	-16,95	-7,27
Suunnitelman mukaiset poistot	-16,95	-7,27
Tilikauden tulos	-145 805,99	69 155,31
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-145 805,99	69 155,31

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

Kymenlaakson liiton rahoituslaskelma

	2020	2019
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	-145 789,04	69 162,58
Investointien rahavirta		
Investointimenot	0,00	-1 625,00
Toiminnan ja investointien rahavirta	-145 789,04	67 537,58
Rahoituksen rahavirta		
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	0,00	603 997,68
Vaihto-omaisuuden muutos	5 784,00	-2 788,80
Saamisten muutos	-245 299,57	227 054,92
Korottomien velkojen muutos	-2 128 546,56	-3 022 552,65
Rahoituksen rahavirta	-2 368 062,13	-2 194 288,85
Rahavarojen muutos	-2 513 851,17	-2 126 751,27
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	1 186 817,42	3 700 668,59
Rahavarat 1.1.	3 700 668,59	5 827 419,86
	-2 513 851,17	-2 126 751,27

TASE JA SEN TUNNUSLUVUT

VASTAAVAA	2020 (1 000 €)	2019 (1 000 €)
A PYSYVÄT VASTAAVAT	2	2
I Aineettomat hyödykkeet	0	0
1. Muut pitkävaikutteiset menot	0	0
II Aineelliset hyödykkeet	0	0
1. Koneet ja kalusto	0	0
III Sijoitukset	2	2
1. Osakkeet ja osuudet	2	2
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	894	45
1. Valtion toimeksiannot	894	45
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 521	3795
I Vaihto-omaisuus	1	7
1. Muu vaihto-omaisuus	1	7
II Saamiset	333	87
Lyhytaikaiset saamiset	333	87
1. Myyntisaamiset	5	0
2. Muut saamiset	253	81
3. Siirtosaamiset	75	6
III Rahat ja pankkisaamiset	1 187	3701
VASTAAVAA YHTEENSÄ	2 417	3842

VASTATTAVAA	2020 (1 000 €)	2019 (1 000 €)
A OMA PÄÄOMA	833	978
I Peruspääoma	50	50
II Muut omat rahastot	5	5
III Edell. tilikauden yli-/alijäämä	923	854
IV Tilikauden yli-/alijäämä	-145	69
C TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	894	45
1. Valtion toimeksiannot	894	45
D VIERAS PÄÄOMA		
II Lyhytaikainen	690	2819
1. Saadut ennakot	0	72
2. Ostovelat	53	96
3. Liittymismaksut ja muut velat	46	2298
4. Siirtovelat	591	353
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	2417	3842

TASEEN TUNNUSLUVUT:

Omavaraisuusaste, %	34,5 %	25,9 %
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	24,5 %	46,1 %
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	778	923
Lainakanta 31.12., 1000 €	0	0
Lainat ja vastuut 31.12., 1000 €	253	224
Lainasaamiset, 1000 €	0	0
Omavaraisuusaste, % ilman valtion toimeksiantojen pääomia	54,70 %	26,30 %

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 hankintamenuon 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 hankintamenuon tai sitä alempaan arvoon.

Vaihtuvat vastaavat

Vaihto-omaisuuden arvostus

- Vaihto-omaisuus (lounassetelit, liikunta- ja kulttuurisetelit) on merkitty taseeseen hankintamenuon 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 2020 aikana omia hankkeita oli viisi, joiden kustannuksista neljästä jäi liiton katettavaksi yhteensä 47 197,42 euroa Vuoden 2019 aikana omia hankkeita oli kuusi, joiden kustannuksista neljästä jäi liiton katettavaksi yhteensä 13 856,15 euroa.

Vuoden 2019 toimintatuottojen tuissa ja avustuksissa näkyy maakuntauudistuksen eriä, joita ei enää vuonna 2020 ollut. Samoin taseen muissa siirtoveljoissa oli vuonna vastaavia maakuntauudistukseen liittyneitä eriä.

Vuoden 2020 aikana on valtiovarainministeriölle tilitetty maakuntauudistuksen valtionavustusten 2 166 930,02 euron suuruinen erä ja se on poistunut taseeristä.

9.2. Tuloslaskelman liitetiedot

Toimintatuotot

	v. 2020	v. 2019
Jäsenkuntien maksuosuudet	2 009 200,00	2 199 200,00
Muut myyntituotot	3 763,36	9 319,11
Maksutuotot	265 135,88	402 688,50
Tuet ja avustukset		
Valtionavustus / kesäyliopisto	239 906,00	157 346,00
ESR-rahoitustuet	26 091,11	17 784,13
EU-tuet	91 580,34	21 042,33
Muut tuet ja avustukset	179 997,25	3 146 342,02
Muu toimintatuotot	767,84	-
Toimintatuotot yhteensä	2 816 441,78	5 953 722,09
Rahoitustuotot	<u>0,00</u>	<u>70,73</u>
Tuotot yhteensä	2 816 441,78	5 953 792,82

Palvelujen ostot

Asiakaspalvelujen ostot	-	-
Muiden palvelujen ostot	764 005,45	1 288 859,91

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 menojäätännöspoisto 30 %.

Pienet pysyvien vastaavien hankinnat, joiden hankintameno on alle 15 000 euroa, kirjataan vuosikuluksi (maakuntahallituksen päätös 22.5.2017, § 56 / hallintosääntö 1.6.2017, § 43).

9.3 Tasetta koskevat liitetiedot

9.3.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Tiedot pysyvistä vastaavista

	v. 2020	v. 2019
Aineettomat hyödykkeet	-	-
Aineelliset hyödykkeet / Koneet ja kalusto		
Poistamaton hankintameno 1.1.	16,95	24,22
Lisäykset tilikauden aikana	-	-
Rahoitusosuudet tilikauden aikana	-	-
Vähennykset tilikauden aikana	-	-
Siirrot erien välillä	-	-
Tilikauden poisto (menojätännöspoisto 30 %)	16,95	7,27
Poistamaton hankintameno / kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	16,95

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

Lyhytaikaiset saamiset

Siirtosaamiset:		
- Kelan korvaus työterveyshuollosta	6 178,77	6 405,00
- Menoennakot (leasingvuokrat)	2 509,94	2 855,28
- Palkkamenot	66 116,52	-
- Eläkemenoperusteinen KuEL-oikaisu	588,87	-
Alv-palautukset	155 016,88	45 476,65
Myyntisaamiset	4 672,50	285,20
Projektisaatavat	97 804,55	15 569,44
Muut	-	16 996,89
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	332 888,03	87 588,46

9.3.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oma pääoma

	v. 2020	v. 2019
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.	923 154,00	853 998,69
Tilikauden ylijäämä / alijäämä	- 145 805,99	69 155,31
Oma pääoma yhteensä	832 897,72	978 703,71

Jäsenkuntien osuus Kymenlaakson liiton peruspääomasta (Kymenlaakson liiton kuntayhtymän perussopimus 26 §)

	osuus / %	osuus / EUR
Hamina	11,718007	5 912,48
Iitti	3,393304	1 712,14
Kotka	31,021506	15 652,33
Kouvola	48,493823	24 468,23
Miehikkälä	0,815196	411,32
Pyhtää	3,068795	1 548,40
Virolahti	1,489369	751,48

100,0 **50 456,38**

Lyhytaikainen vieras pääoma

v. 2020 **v. 2019**

Ostovelat	53 004,39	95 653,21
Saadun ennakkomaksut	-	72 000,00
Muut velat (enn.pidätys- ja sos.turvamaksuvelka)	45 590,48	-

Erittely siirtoveloista:

Lomapalkkavelan ja henkilöstösivukulujen jaksotukset	348 790,70	352 177,39
Eläkevakuutusmaksut	35 406,17	32 713,03
Työnantajan pakolliset vakuutukset (Työllisyysrahasto ja tapaturmavakuutukset)	<u>5 781,55</u>	<u>8 461,90</u>

Siirtovelat yhteensä **389 978,42** **393 352,32**

Muut lyhytaikaiset velat - muut siirtovelat (mm. v. 2019 VM:n avustukset maakuntien esivalmisteluun ja ICT-valmisteluun)	200 705,44	2 256 819,76
---	------------	--------------

Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä **689 278,73** **2 817 825,29**

9.4 Vastuusitoumukset

Vuokravastuut	v. 2020	v. 2019
Toimitilojen vuokravastuut yhteensä	184 771,34	126 025,96
Leasingvastuut yhteensä	<u>68 425,00</u>	<u>98 284,00</u>
 Vuokravastuut yhteensä	 253 196,34 =====	 224 309,96 =====
 - seuraavalla tilikaudella maksettava toimitilojen vuokraosuus	 51 889,59	 37 215,96
- seuraavan tilikauden leasingvuokrat	<u>27 077,00</u>	<u>29 271,00</u>
 Seuraavan tilikauden vuokravastuut yhteensä	 78 966,59	 66 486,96

9.5 Henkilöstöä ja tilintarkastajan palkkioita koskevat liitetiedot

Henkilöstön lukumäärä 31.12.2020	v. 2020	v. 2019
- Kymenlaakson liiton virasto		
* vakinaiset	18	18
* määräaikaiset	-	2
 - Kymenlaakson kesäyliopisto		
* vakinaiset	3	4
* määräaikaiset	5	1
 - Maakuntaudistuksen muutostoimisto		
* määräaikaiset	-	1
 - Hankkeet ja projektit		
* määräaikaiset	<u>3</u>	<u>1</u>
Yhteensä	29	27

Henkilöstökulut (tilikauden palkat ja palkkiot + henkilöstösivukulut)

Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	v. 2020	v. 2019
Palkat ja palkkiot	1 542 194,24	1 731 929,73
Henkilöstösivukulut	354 754,85	376 369,30
Henkilöstökorvaukset	- 568,36	- 8 201,99
Henkilöstökulut yhteensä	1 896 380,73	2 100 097,04

Luottamushenkilömaksut

	v. 2020	v. 2019
Kristillisdemokraatit, Kymen piiri ry.	72,00	90,00
Keskustan Kymenlaakson piiri ry.	639,00	576,00
Kaakkois-Suomen Kokoomus ry.	1 752,00	1 704,00
Perussuomalaisten Kymen Piiri	246,00	264,00
Kaakkois-Suomen Sosialidemokraatit ry.	1 884,00	1 728,00
Vasemmistoliiton Kaakkois-Suomen Piiri ry.	348,00	216,00
Kaakkois-Suomen Vihreät ry.	<u>444,00</u>	<u>384,00</u>
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	5 385,00	4 962,00

Tilintarkastajan palkkiot

	v. 2020	v. 2019
BDO Auditor Oy		
Tilintarkastus	2 530,00	3 036,00
Tarkastuslautakunnan sihteerin palvelut	1 564,00	1 748,00
Muut palvelut (Sote-koordinaattori hankeen valtion- avustus tarkastus ja lausunto)	690,00	-
Muut palvelut (hanketarkastus)	<u>2 254,00</u>	<u>966,00</u>
Yhteensä	7 038,00	5 750,00

JÄSENMAKSUOSUUDET VUODELLE 2020

Kunta	Maksettavaa kunnallisveroa vastaavat verotettavat tulot V. 2018	Yhteisöveromäärät V. 2018	Yhteensä	%	Jäsenmaksu- osuus v. 2020 Euro	Jäsenmaksu- osuus v. 2019 Euro	Muutos 2020/2019
HAMINA	336 109 233	5 457 076	341 566 309	11,784595	236 776	256 547	-19 771
KOTKA	892 622 079	9 512 121	902 134 200	31,125101	625 366	682 272	-56 906
MIEHIKKÄLÄ	22 576 405	768 401	23 344 806	0,805434	16 183	17 730	-1 547
PYHTÄÄ	88 597 230	783 433	89 380 663	3,083779	61 959	67 883	-5 924
VIROLAHTI	42 213 820	982 782	43 196 602	1,490352	29 944	32 438	-2 494
IITTI	96 315 822	1 402 157	97 717 979	3,371430	67 739	74 304	-6 565
KOUVOLA	1 380 911 484	20 161 688	1 401 073 172	48,339309	971 233	1 068 026	-96 793
	2 859 346 073	39 067 658	2 898 413 731	100,0	2 009 200	2 199 200	-190 000

Lähde: Verohallinto; tieto verovuoden 2018 veroista 3. ja 8.11.2019

9.7 Luettelot ja selvitykset

Kirjanpitokirjat

Tilinpäätös ja tase-erittelyt	sähköinen
Tilikohtainen tase	sähköinen
Tilikohtainen tuloslaskelma	sähköinen
Päiväkirja	sähköinen
Pääkirja	sähköinen
Myyntireskontra	sähköinen
Ostoreskontra	sähköinen

Tositelajit

Laji	Nro alkaen
OR Ostolaskut	1
MY Myyntilaskut	10000
T1 Pankkitositteet	30000
PA Palkat	50000
MU Muut	60000

Käytössä eFina kirjanpito-ohjelma.

Säilytys:

Kirjanpitolaki 2:10 §

ALLEKIRJOITUKSET

Kymenlaakson liiton maakuntahallitus

Kouvolassa 16. päivänä maaliskuuta 2021

Tilinpäätös hyväksytty maakuntahallituksessa 16.3.2021 ja allekirjoitettu sähköisesti kokouksen jälkeen.

SIGNATURES**ALLEKIRJOTUKSEI****UNDERSKRIFTER****SIGNATUREK****UNDERSKRIFTER**

This document contains 1 pages before this page
Dokumentet inneholder 1 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 1 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 1 sider før denne side

Detta dokument innehåller 1 sidor före denna sida

NINA SATU KRISTIINA PELTONEN

3966c47e-744c-4522-8dda-71c6b211c6cd - 2021-03-16 10:31:31 UTC +02:00
BankID / MobileID - 7535b66d-b84f-4ccb-99fe-c355ff303c52 - FI

KAISA KAARINA SPIES

dd9cb6d3-02a4-48ae-8704-f85396df6293 - 2021-03-16 10:30:59 UTC +02:00
BankID / MobileID - 30538739-1ee6-41b8-95f1-377ccf929052 - FI

JARI JUHANI KÄKI

f76fd6de-4678-4a11-8327-374203549dd2 - 2021-03-16 10:46:12 UTC +02:00
BankID / MobileID - be1c64fd-7801-477c-9fed-d9737eb50add - FI

EEVA KAARINA RAUTAMAA

03a32bfb-84ec-42ba-b942-4f97828fefb6 - 2021-03-16 10:46:23 UTC +02:00
BankID / MobileID - 3233bd3e-e65a-49c4-a253-701f8338ec8d - FI

JAAKKO ANTTI MIKKOLA

399a4262-2e68-4053-8a1c-96f5f896a3f0 - 2021-03-16 10:50:02 UTC +02:00
BankID / MobileID - 44c78897-d4ed-4e03-be59-99c053acddb0 - FI

MARJATTA NYKÄNEN

4bbcf8b7-ef34-49e8-86b0-8a2c493b29aa - 2021-03-16 11:02:59 UTC +02:00
BankID / MobileID - b0cf5c2e-362a-4bae-a4d3-57debe5ea6c2 - FI

MAIJA KAARINA LEHTOMÄKI

b41ca67f-2d57-4ff8-9ae9-20a11a9a9953 - 2021-03-16 11:20:18 UTC +02:00
BankID / MobileID - ba70e9c4-044d-4b60-a2f2-1fbeda42e8ce - FI

Electronic signature	asemavaltuus	ställningsfullmakt	autoritet til å signere	myndighed til at underskrive
Representative	nimenkirjoitusoikeus	firmaeckningsrätt	representant	repräsentant
Authorized	huoltaja/adunvalvoja	förvaltare	foresatte/verge	frühedsberovende

This document contains 2 pages before this page
Dokumentet inneholder 2 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 2 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 2 sider før denne side

Detta dokument innehåller 2 sidor före denna sida

HARRI TAPANI HELMINEN

9a647f08-4312-49dc-9322-1fbc49688e28 - 2021-03-16 11:56:29 UTC +02:00
BankID / MobileID - 0438c6d1-513b-49f9-9ca7-6f58a13ae68e - FI

VERNER TOPIAS KOTINIEMI

0621cd6d-37e5-4129-8cc4-e95148dee534 - 2021-03-16 12:42:24 UTC +02:00
BankID / MobileID - 32956d41-6d9d-4dc7-8605-d4bcc6409265 - FI

EEVA-LIISA FRILANDER-PAAVILAINEN

60cc2d41-110b-4890-9e2b-f4cefd6fd47 - 2021-03-16 14:48:19 UTC +02:00
BankID / MobileID - 2810f3c3-05a1-4e73-83e1-2a7fd230081e - FI

Sami Kalevi Virtanen

26fb4db4-c5eb-45a4-911c-08d90bea424f - 2021-03-16 15:33:54 UTC +02:00
BankID / MobileID - e222d7c3-f5f4-466f-a0e8-1f7db6c6b241 - FI

VESA KOSKIAHO

6112b669-0ecb-42dd-9988-c787c64c4b0c - 2021-03-16 15:49:54 UTC +02:00
BankID / MobileID - c3bc2f23-083f-49e9-8290-be6103eaf506 - FI

PEKKA KORPIVAARA

d91e5ee8-b058-412a-9a9c-c06e8fd8893b - 2021-03-16 22:33:10 UTC +02:00
BankID / MobileID - 934142d8-ec55-4d76-8e14-3532e4d6f2b6 - FI

PENTTI AULIS SAKARI VÄLIPAKKA

08ee3878-e5b7-48ea-8a50-d007d9ebe693 - 2021-03-17 19:12:02 UTC +02:00
BankID / MobileID - 1bfc4da8-db3d-40fe-b559-286bdadbcc47 - FI

authority to sign	oikeusvaltuutus	ställningsfullmakt	autoritet til å signere	myndighed til at underskrive
representative	nimenkirjoitusoikeus	firmapoängförätt	representant	repræsentant
custodial	huoltaja/edunvalvoja	förvaltare	forvalter/verger	frihedsberovende

Tarkastuksesta on tänään annettu tilintarkastuskertomus.

Helsinki, 23. päivänä maaliskuuta 2021

BDO Audiator Oy



Ilpo Malinen
JHTT-tilintarkastaja

Maakuntavaltuusto 2017-2021

Hamina

Andrejev Katja, VIHR

Harjumaaskola Jarkko, SDP

Hytönen Riitta, SDP

Inkeroinen-Lalu Elina, KOK

Kotka

Almgren Mikko, KD

Arola Mika, KOK

Bruce Marianne, VIHR

Eerola Juho, PS

Harkko Mia, SDP

Heikkilä Anne, SDP

Lopperi Jukka, SDP

Sibakoff Samuli, PS

Tiilikainen Anu, KOK

Välipakka Pentti, VAS

Miehikkälä

Heinonen Jari, KESK

Iitti

Aalto Janne, KESK

Lehtinen Eemeli, SDP

Kouvola

Eskelinen Antti, PS

Hovi Henna, SDP

Huhtala Juha, VIHR

Karvonen Tapio, KOK

Kuisma Risto, 1. varapuheenjohtaja, SDP

Laine Raimo, SDP

Leppänen Jouko, puheenjohtaja, KOK

Liukkonen Jorma, VAS

Pakkanen Markku, 2. varapuheenjohtaja, KESK

Raunio Milla, KOK

Ripattila Juha, PS

Ristolainen Niina, SDP

Rouvari Sinikka, KOK

Vainio Vesa, KD

Varjola Liisa, KESK

Pyhtää

Liimatainen Mervi, KOK

Virolahti

Ukkola-Paronen Sisko, KESK

Maakuntahallitus 2017-2021

Hamina

Koskiaho Vesa, KESK

Peltonen Nina, SDP

Rautamaa Eeva, KOK

Kotka

Frilander-Paavilainen Eeva-Liisa, SDP

Kotiniemi Topias, 1. varapuheenjohtaja, KOK

Virtanen Sami, SDP

Välipakka Pentti, VAS

Kouvola

Helminen Harri, puheenjohtaja, SDP

Korpivaara Pekka, KOK

Käki Jari, PS

Lehtomäki Maija, 2. varapuheenjohtaja, KESK

Nykänen Marjatta, KOK

Spies Kaisa, VIHR

Tarkastuslautakunta 2017-2021

Harjumaaskola Jarkko, puheenjohtaja

Arola Mika, varapuheenjohtaja

Varjola Liisa, jäsen

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

Maakunnan yhteistyöryhmä 2017-2021

Kuntasektori:

Kymenlaakson liitto

Helminen Harri, puheenjohtaja

Kotiniemi Topias, 3. 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, 1. varapuheenjohtaja

Halme Kari (Karhula Jyrki 16.3.2020 asti)

Mäkelä Satu

Pitkänen Jyrki

Etelä-Suomen aluehallintovirasto

ELY

Ekqvist Merja

Hämeen elinkeino- liikenne- ja ympäristökeskus,

Kauranen Sinikka

Järjestöt:

Kymenlaakson kauppakamari

Kirjavainen Marika, 2. varapj.

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

Olli Timo, Kouvolan seudun ammattiopisto (1.8.2019 – 31.7.2020)

Kaivola Leena, Kouvolan aikuiskoulutuskeskus (1.8.2020 – 31.7.2021)

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-Pitkänen Riikka

Uudenmaan liitto

Taronen Antti

Kouvolan seutu

Portaankorva Petteri

Kotkan-Haminan seutuvaliokunta

Luomi Marjo

Kesäyliopiston johtokunta 2017-2021

Forsström Petri	Hauhia Mikko, puheenjohtaja
Koskivirta Marja	Lehtilä Jaana
Lindeman Ari, varapuheenjohtaja	Rasanen Kirsi
Rouvari Sinikka	

Kaakkois-Suomen maaseutujaosto 2017 – 2021

MTK Kaakkois-Suomi ry

Dahlman Tuula
Saarikorpi Eeva

Kinno Oy

Gardemeister Leena
Miettinen Pasi

Socom Oy Suomen

Heikkilä Marjukka
Junnonen Sanna-Riitta
Maijanen Heini

4H-liitto ry

Hirvonen Anni
Tupasela Reetta

Pro Agria Etelä-Suomi

Parkkonen Antero
Repo Tuula

Kymenlaakson Kylät ry

Borg Leena
Seppänen Elina

Kaakkois-Suomen ELY

Hyrylä Leena
Mäkelä Satu
Niittyniemi Visa
Penttilä Jukka

Suomen Metsäkeskus, Kaakkois-Suomi

Heikkilä Antti
Väkevä Jouni

Saimaan ammattiopisto

Pitkänen Jyrki

Karoniemi Mervi

Talka Tuomas

Tarpila Laura

Tanska Tuula

Kymenlaakson LEADER –ryhmät**Etelä-Karjalan LEADER –ryhmät**

Reitti Evita

Bagge Riitta

Tolvanen Marjo

Ojanen Terhi

Etelä-Karjalan Kylät ry**Kymenlaakson liitto**

Hakonen Hannu

Kallström Riitta

Pöllönen Pirjo

Hämäläinen Mia

Vanhala Toni

Etelä-Karjalan liitto

Berg Ari

Etelä-Kymenlaakson ammattiopisto

Lantta Jari

Jaskari Ulla

Sikanen Satu

Tikkanen Sami

Talka Anu

Kymen ja Etelä-Karjalan Yrittäjät**Cursor Oy**

Heinonen Hannu

Luomi Marjo

Holtari Jami

Paavola Tiina

Perttola Sami

Kymenlaakson XAMK

Ikonen Petteri

Lindeman Ari

LAB AMK (Saimaan AMK)

Härkönen Mari

Soini-Salomaa Kristiina

Kouvolan seudun ammattiopisto

Hänninen Marika

Sarante Marja

Lappeenrannan kaupunki

Ojapelto Mikko

Pihlajaniemi Eeva

Julkaisija:

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

Julkaisu:**Tilinpäätös 2020**

C: 114

ISBN 978-952-7336-04-05

ISBN 978-952-7336-05-02

ISSN 1237-8259

Kouvola 2021

Maakuntahallitus 16.3.2021

Maakuntavaltuusto 26.4.2021