

## Toimintakertomus ja tilinpäätös 2023

Mkh 11.03.2024 § 40

96/02.00.01/2024

### Asian esittely

Kuntalain 113 §:n mukaan hallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi. Tilintarkastajien on tarkastettava tilinpäätös toukokuun loppuun mennessä. Hallituksen on saatettava tilinpäätös tilintarkastuksen jälkeen valtuuston käsiteltäväksi. Valtuuston on käsiteltävä tilinpäätös kesäkuun loppuun mennessä.

Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot kunnan tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta sekä toiminnasta. Tätä varten tarpeelliset lisätiedot on ilmoitettava liitetiedoissa. Pohjois-Pohjanmaan liiton tilinpäätöksen allekirjoittavat maakuntahallituksen jäsenet ja maakuntajohtaja.

Vuodelle 2023 Pohjois-Pohjanmaan liiton toimintakuluja budjetoitiin 6 183 536 euroa ja toteutuneet toimintakulut olivat 6 274 519,33 euroa.

Suurin menoerä olivat henkilöstökulut 3 851 359,37 euroa, jotka kasvoivat budjettiin nähden 100 978,37 euroa. Toinen suuri menoerä oli palvelujen ostot 1 802 329,96 euroa. Ne alittuivat budjettiin nähden 260 260,04 euroa.

Toimintatuottoja budjetoitiin 6 192 236 euroa ja toteutuneet toimintatuotot olivat 6 155 586,41 euroa. Pohjois-Pohjanmaan kunnat maksoivat liitolle jäsenmaksuja yhteensä 3 628 976,04 euroa.

Toimintakatteeksi muodostui -118 932,92. Tunnusluku Toimintatuotot/Toimintakulut, % on 98,11 % (99,99 % vuonna 2022).

Rahoitustuotot ja -kulut olivat yhteensä -828,76 euroa, joten vuosikatteeksi muodostui -119 761,68 euroa.

Poistoja koneista ja kalustosta kirjattiin poistosuunnitelman mukaan yhteensä 19 830,78 euroa.

Tilikauden tulokseksi muodostui -139 592,46 euroa. Kehittämisrahastosta tuloutettiin 184 837,56 euroa.

Tilikauden ali-/ylijäämä on 45 245,10 euroa.

Liiton maksuvalmius on ollut hyvä. Kassan riittävyys oli 118 päivää (157 päivää vuonna 2022). Taseen loppusumma oli 26 100 193,39 euroa (20 004 667,86 euroa vuonna 2022).

Esityslistan liitteenä on Pohjois-Pohjanmaan liiton tilinpäätös vuodelta 2023, johon kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus.

(Valmistelija: viestintä- ja hallintopäällikkö Arja Hankivaara, puh. 050 322 5797)

## **Maakuntajohtajan esitys**

Maakuntahallitus päättää

- 1) hyväksyä Pohjois-Pohjanmaan liiton toiminnallisten tavoitteiden toteutumisen, tilinpäätöksen ja tuloksen muodostumisen yllä esitetyllä tavalla
- 2) allekirjoittaa tilinpäätöksen
- 3) toimittaa toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen tilintarkastajan tarkastettavaksi ja tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen maakuntavaltuuston käsiteltäväksi
- 4) esittää maakuntavaltuustolle tilikauden -139 592,46 euron tuloksen käsittelystä seuraavaa: tuloutetaan kehittämisrahastosta hankkeiden omavastuuosuuksien suuruisesti 184 837,56 euroa. Kirjataan 45 245,10 euroa taseen yli-/alijäämätilille.

## **Päätös**

Maakuntahallitus päätti

- 1) hyväksyä Pohjois-Pohjanmaan liiton toiminnallisten tavoitteiden toteutumisen, tilinpäätöksen ja tuloksen muodostumisen yllä esitetyllä tavalla
- 2) allekirjoittaa tilinpäätöksen
- 3) toimittaa toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen tilintarkastajan tarkastettavaksi ja tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen maakuntavaltuuston käsiteltäväksi
- 4) esittää maakuntavaltuustolle tilikauden -139 592,46 euron tuloksen käsittelystä seuraavaa: tuloutetaan kehittämisrahastosta hankkeiden omavastuuosuuksien suuruisesti 184 837,56 euroa. Kirjataan 45 245,10 euroa taseen yli-/alijäämätilille.