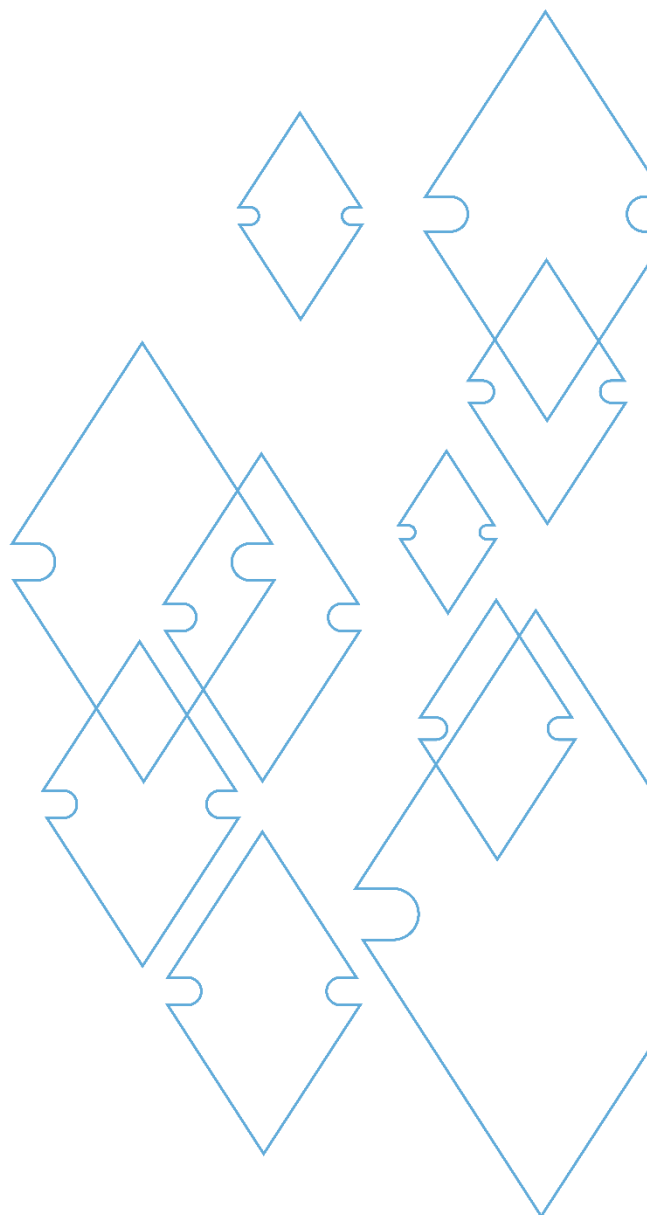


Tilinpäätös 2018



KYMENLAAKSON LIITTO

Tilinpäätös 2018

Julkaisija:

Kymenlaakson Liitto
Karhulantie 36 B, PL 35, 48601 Kotka
Faksi 05 230 8910
etunimi.sukunimi@kymenlaakso.fi
virasto@kymenlaakso.fi
www.kymenlaakso.fi

Julkaisu:

Tilinpäätös 2018
C:107
ISBN 978-952-5987-46-1
ISBN 978-952-5987-47-8 (Sähköinen versio)
ISSN 1237-8259

Kotka 2019

Maakuntahallitus 18.2.2019

Sisällys

1.	Toimintaympäristön muutokset 2018	4
1.1	Talous jatkoi kasvuaan.....	4
1.2	Euroopan Unionin rakennerahastokausi 2014-2020 on käynnissä	5
1.3	Maakuntakaavatyö luo pohjan elinkeinotoimintojen kestäväälle kehittämiselle	6
1.4	Hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset.....	7
1.5	Olellaiset muutokset Liiton toiminnassa ja taloudessa.....	15
1.6	Henkilöstö.....	17
1.7	Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista	17
2.	Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä.....	19
3.	Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	20
4.	Rahoitusasema ja sen muutokset.....	22
5.	Kokonaistulos ja -menot	23
6.	Tilikauden tuloksen käsittely	24
7.	Talousarvion toteutuminen.....	24
7.1	Tehtäväalueille asetettujen tavoitteiden toteutuminen.....	24
7.1.1	Johto ja edunvalvonta	24
7.1.2	Aluekehityksen edistäminen	25
7.1.3	Aluesuunnittelu	27
7.1.4	Hallinto ja talous.....	29
7.1.5	Kesäyliopisto.....	30
7.2	Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen	32
8.	Tilinpäätöslaskelmat.....	37
9.	Tilinpäätöksen liitetiedot.....	40
9.1	Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot	40
9.1.1	Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....	40
9.1.2	Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot.....	41
9.2	Tuloslaskelman liitetiedot	41
9.3	Tasetta koskevat liitetiedot	42
9.3.1	Taseen vastaavia koskevat liitetiedot.....	42
9.3.2	Taseen vastattavia koskevat liitetiedot	43
9.4	Vastuusitoumukset.....	45
9.5	Henkilöstöä ja tilintarkastajan palkkioita koskevat liitetiedot	45
9.6	Jäsenmaksusuudet vuodelle 2018.....	47
9.7	Luettelot ja selvitykset.....	48

1. Toimintaympäristön muutokset 2018

1.1 Talous jatkoi kasvuaan

Kymenlaakson talouskasvu kääntyi nousuun jo vuoden 2016 lopulla kuten muuallakin Suomessa. Kasvu jatkui 2017 ja 2018: satamat vetivät, samoin metsäteollisuus. Myös rajakauppa kasvoi, ja loppuvuonna 2018 avattiin Vaalimaalle outlet-kauppakeskus Zsar. Vuonna 2018 talouden myönteinen kehitys jatkui ja työllisyys parani, vaikka rakennetyöttömyys olikin maakunnassa lukkiutunut paikalleen. Koko Suomi eli noususuhdanteessa.

E 18-moottoritie saatiin 2018 Haminan itäpuoleltakin kokonaisuudessaan valmiiksi, kun viimeinen Kattilainen-Vaalimaa -osuus avattiin keväällä. Koko valtatie E18 juhlalliset avajaiset pidettiin Virolahdella toukokuussa 2018. E18-moottoritie on tuonut uusia mahdollisuuksia liiketoiminnalle, logistiikalle sekä matkailuun ja kauppaan. Myös VT 15:n parannus jatkui koko tien parannussuunnitelman mukaisesti 2018 Kouvolan Keltakankaan kohdalla.

Kiinan Xi'aniin alkoi maaliskuussa 2018 Kouvolaasta kulkea säännöllinen viikoittainen juna. Marraskuussa 2017 avattu juhanyhteys saatiin vakiinnutetuksi. Xi'an on yksi Länsi-Kiinan logistisista solmukohdista, joka on osa Pohjoismaiden ja Kiinan välistä logistista kuljetuskäytävää. Kouvolan ja Xi'anin reitti ja logistiikkamaakunta Kymenlaakso sai Kiinassa runsaasti positiivista näkyvyyttä Kouvolan kaupungin ja Kymenlaakson liiton virallisen delegaation matkalla Xi'aniin toukokuussa 2018.

Syksystä 2018 lähtien Kymenlaakson liitto osallistui yhdessä Itä-Suomen maakuntaliittojen kanssa ministeri Anne Bernerin toimeksiannosta käynnistettyyn ja tätä kirjoitettaessa vielä keskeneräiseen Itärata-selvitykseen, joka valmistuu vuoden 2019 aikana. Siinä selvitetään Helsinki-Vantaan lentoaseman ja Kouvolan välistä mahdollisimman suoraa rautatielinjausta, joka nopeuttaisi paitsi Kouvolan myös Itä-Suomen junaliikennettä pääkaupunkiseudulle. Tarkoituksena 2018 oli ja edelleen on saada itäiset ratayhteydet läntisten ratayhteyksien kanssa samalle tasolle suunnitteluvaiheessa ja mukaan valtakunnalliseen 12-vuotiseen liikennejärjestelmäsuunnitelmaan.

Heinäkuussa 2018 Venäjän valtionduuma ratifioi Kaakkois-Suomen ja Venäjän välisen raja-alueyhteistyöohjelman (CBC, Cross Border Cooperation Programme). Kahdessa valintakomitean kokouksessa Viipurissa elokuussa 2018 ja Kouvola marraskuussa 2018 hyväksyttiin noin kaksikymmentä kauan rahoitusta odottanutta projektia, joissa monessa oli kymenlaaksolainen toimija mukana. Potentiaalia Venäjän-suunnan projekteihin oli maakunnassa runsaasti, ja pitkän valmistelun ja odotuksen jälkeen lopulta 2018 alkoi myös rahoitettavien hankkeiden valinta.

Maakunta- ja sote -uudistuksen esivalmisteluvaihe jatkui koko vuoden 2018 ja tätä kirjoitettaessa tammikuussa 2019 jatkuu edelleen. Kymenlaakson maakunnassa saavutettiin hyvä valmius siirtyä maakunnan väliaikaishallintoon, järjestää maakuntavaalit ja järjestäytyä

1.1.2021 uuteen maakuntahallintoon, mutta lakipakettien valiokuntakäsittely eduskunnassa vei kaikkia ennakoarvioita pidemmän ajan.

Kahdessa maakunnallisessa seminaarissa Tallinnassa kesäkuussa 2018 ja Kouvolan Kuusankoskella joulukuussa 2018 hahmoteltiin alustavia malleja uuden Kymenlaakson maakunnan hallintomalleista, jotka sitten vaaleilla valittava maakuntavaltuusto aikanaan päättäisi. Esivalmistelusta, joka alkoi jo elokuussa 2016, tuli kuitenkin paljon aiottua pidempi prosessi. Maakuntaudistuksen muutostoimisto sijaitsi Kymenlaakson liiton läheisyydessä Kotkan Karhulassa.

1.2 Euroopan Unionin rakennerahastokausi 2014-2020 on käynnissä

Kymenlaaksossa kehitetään ja uudistetaan elinkeinorakennetta 2017 vahvistetun maakuntaohjelman ja sen 2018 päivitetyn toimenpidesuunnitelman mukaisesti.

Painopisteinä ovat luotettavan liiketoimintaympäristön, laadukkaan asuin- ja kulttuuriympäristön, vetovoimaisen osaamis- ja innovaatioympäristön sekä toimivien liikenneyhteyksien ja liikennejärjestelmien kehittäminen.

Kehittämisen läpileikkaavat teemat ovat kestävä kehitys ja kansainvälisyys. Lisäksi kaikessa päätöksenteossa tavoitteena on edistää tasa-arvon toteutumista. Kestävän kehityksen tavoitteita edistetään kehittämistyössä ja tarve kansainväliselle yhteistyölle korostuu erityisesti johtuen maakunnan asemasta raja- ja Itämeren rannikkomaakuntana, jossa on vahvat ulkomaankaupan perinteet.

Älykkään erikoistumisen (RIS3) kärjet täydentävät kehittämisen painopisteitä. Maakunnan kärjiksi on valikoituneet:

- 1.) turvallisuus ja älylogistiikka
- 2.) resurssitehokkaasta ja vähähiilisestä bio- ja kierto- taloudesta energiaa, uusia tuotteita ja yritystoimintaa
- 3.) kyberturvallisuus ja pelillisuus sekä digitaaliset sovellukset logistiikassa, biotaloudessa, matkailussa sekä hyvinvoinnin ja terveydenhuollon aloilla.

EU:n rakennerahasto-ohjelmien toimeenpano on hyvässä vauhdissa. Vuoden 2018 Kymenlaaksossa oli haussa avoinna toimintalinjojen 1 ja 2 eritystavoitteet. Niin maakunnallisten kuin ylimaakunnallisten hankkeiden piti noudattaa maakuntaohjelman- ja strategian linjauksia. Yhteiseen cleantech-teemaan toivottiin hakemuksia samoin kuin ylimaakunnallisia hakemuksia. Hakemuksia saatiin 18, joista rahoituskelpoiseksi todettiin 15 hanketta.

Kymenlaakson Liitto painottaa Alueelliset innovaatiot ja kokeilut (AIKO) -rahoituksen myöntämisessä ennen kaikkea älykkäitä, nopeita ja joustavia kokeiluja, jotka liittyvät Kymenlaakson älykkään erikoistumisen strategiaan ja hallitusohjelman kärkihankkeisiin. Vuonna 2018 tehtiin seitsemän myönteistä rahoituspäätöstä.

Central Baltic-ohjelman ja Itämeri-ohjelman toteutus on myös edennyt hyvin. Ulkoraja-ohjelmien rahoitussopimukset allekirjoitettiin vuoden 2016 lopussa, ja Kaakkois-Suomi-Venäjä CBC-ohjelma käynnistyi vuonna 2017 ja Venäjän duuma ratifioi rahoitussopimuksen heinäkuussa 2018. Kymenlaakson toimijat ovat olleet rahoituksen hakijoina kiitettävän aktiivisia.

Alueelliset kehittämisvarat on pyritty suuntaamaan vaikuttavampiin hankkeisiin. Maakunnan toimijoita on kannustettu yhteistyön tiivistämiseen ja toimijoita on kehoitettu tekemään yhteisiä hankkeita myös maakuntien kesken. Toimijoita on kannustettu lisäämään kansainvälistä yhteistyötä ja jättämään hakemuksia EU:n laajuisiin rahoitushakuihin. Kansainvälisen rahoituksen hakemisessa on onnistuttu hyvin ja sitä on saatu mm. merkittäviin logistiikan infrahankkeisiin sataman ja rautatieliikenteen kehittämiseen.

1.3 Maakuntakaavatyö luo pohjan elinkeinotoimintojen kestäväälle kehittämiselle

Maakuntakaavoitus on Kymenlaaksossa sidottu tiukasti elinkeinon kehittämiseen. Keskeinen haaste on tehdä entistä tiiviimmin maankäytön suunnittelua ylimaakunnallisesti ja ulottaa yhteistyötä sekä Venäjälle ja Viroon EU:n Itämeripolitiikan hengen mukaisesti.

Maakuntaohjelmaan liittyen on arvioitu aluerakenteen pidemmän aikavälin vaihtoehtoja ja niissä erityisesti E 18-kehityskäytävän ja Salpausselkä-kehityskäytävän vaikutuksia rakenteeseen. On syytä myös edelleen syventää ja tarkentaa maakuntakaavan aluerakenteen ja kaavavarausten ajantasaisuutta sekä laajentaa yhteistyöprosessia etenkin elinkeinoelämän suuntaan.

Uuden kokonaismaakuntakaavan (Kymenlaakson maakuntakaava 2040) laadintatyö on aloitettu 2016. Maakuntakaava tulee olemaan entistä strategisempi ja selkeämpi kokonaisuus, joka on myös digitaalisesti monipuolisesti hyödynnettävissä.

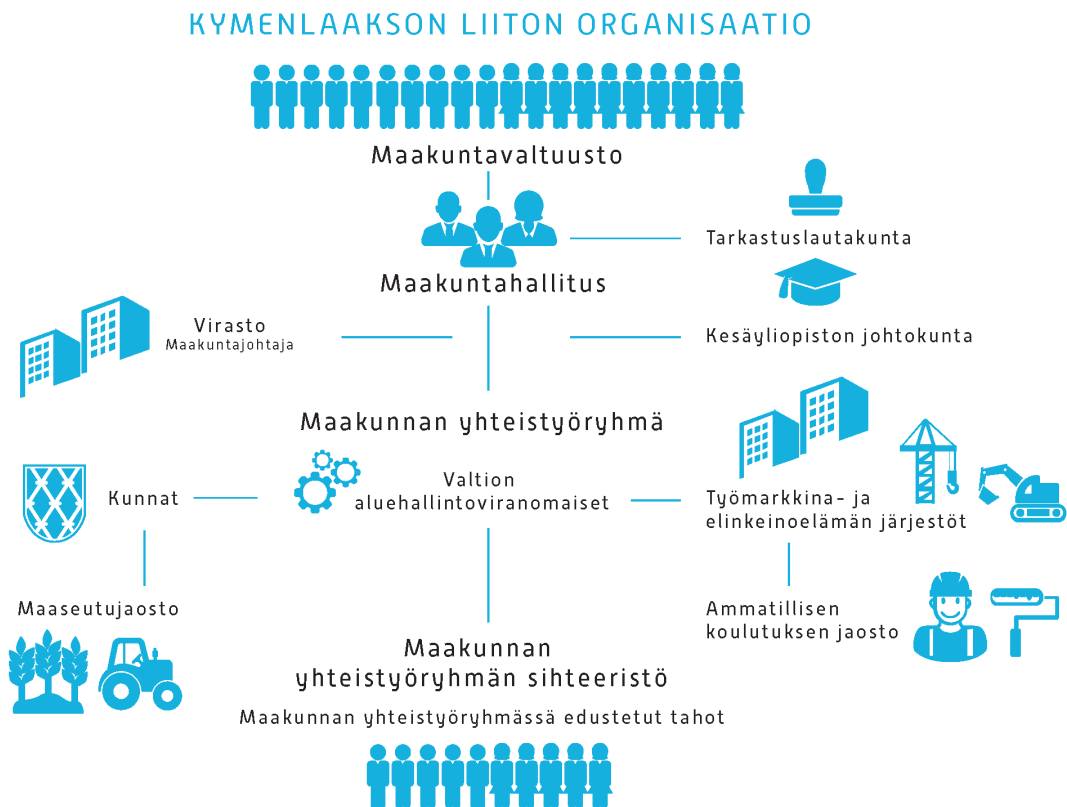
Maankäyttö- ja rakennuslain muutoksen myötä Ympäristöministeriö luopuu tulevaisuudessa maakuntakaavojen vahvistamisesta. Uuden lain tavoitteena on korostaa maakunnan liittojen itsehallinnollista roolia maankäytön suunnittelussa sekä lyhentää kaavoituksen päätös- ja muutoksenhakuprosessia. Lisäksi halutaan selkiyttää kaavan laatimiseen liittyvää toimivallanjakoa valtion ja maakuntien välillä.

Lakimuutoksen myötä myös viranomaisneuvottelun ajankohta muuttuu. Liiton tulee neuvotella viranomaisten kanssa ennen kuin kaavaehdotus menee julkisesti nähtäville. Lainsäädännön muutoksen takia tulee jatkossa panostaa vuoropuhelun järjestämiseen erityisesti kaavoituksen alkuvaiheissa. Kymenlaakson maakuntakaava 2040 -laadintatyössä panostetaan em. syyistä entistä enemmän sidosryhmäyhteistyöhön ja viestintään kaavan luonnosvaiheessa.

Maakunnan liitoille on annettu viime vuosina uusia vetovastuita mm. ennakkoinnissa, liikennejärjestelmätyössä ja luonnonvarojen suunnittelussa. Uutena lakisääteisenä tehtävänä on tullut vuonna 2016 mukaan myös merialuesuunnittelu. Em. aihekokonaisuuksiin liittyen on laadittu viipymättä 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. Maakuntakaavatyöllä edistetään mm. Hiilineutraali Kymenlaakso 2040 -tavoitteen toteuttamista.

Hallintouudistustyö tuo uusia haasteita ja mahdollisuuksia maakuntakaavoitukselle. Kaavoituksen kannalta keskeisiä viranomaisvastuita, kuten ympäristö- ja liikennekysymyksiin liittyvät tehtävät, organisoidaan maakunnassa mahdollisesti uudelleen. Muutosprosessin aikana panostetaan yhteistyöhön keskeisten sidosryhmien kanssa. Tavoite on tunnistaa organisaatiouudistukseen liittyviä kehittämismahdollisuuksia ja hyödyntää synergiaetuja.

1.4 Hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset



Maakuntavaltuusto kokoontui kaksi kertaa. Käsiteltäviä asioita oli 23 pykälää. Maakuntavaltuustossa on 34 jäsentä.

Maakuntahallitus kokoontui 11 kertaa ja käsitteli 145 pykälää.

Maakuntauudistusta valmistelevat maakuntahallituksen nimeämät työryhmät kokoontuivat seuraavasti:

- Maakuntauudistuksen poliittinen ohjausryhmä 9 kertaa
- Väliaikainen valmistelutoimielin kokoontui 12 kertaa

Tarkastuslautakunta kokoontui 4 kertaa ja käsitteli 33 pykälää. Maakunnan yhteistyöryhmä kokoontui 2 kertaa ja käsitteli 14 pykälää. Maakunnan yhteistyöryhmän sihteeristö kokoontui 5 kertaa ja käsitteli 60 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

Arola Mika	KOK
Brask Nina	SDP
Bruce Marianne	VIHR
Eerola Juho	PS
Heikkilä Anne	SDP
Kilpeläinen Veijo	KD
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

Elomaa Jari, I varapuheenjohtaja	KOK	
Paatero Sirpa	SDP	
Tiusanen Pentti	VAS	† 8.12.2018
Virtanen Sami	SDP	

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**

Lehtoranta Jouko, II varapuheenjohtaja

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

Palosara Mika, Harjun oppimiskeskus

(1.8.2017 – 31.7.2018)

Tikkanen Sami, Etelä-Kymenlaakson ammattiopisto

(1.8.2018 – 31.7.2019)

Kaakkois-Suomen työ- ja elinkeinotoimisto

Kouvo Juha

† 21.12.2018

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 Auditor Oy:n nimeämänä tilintarkastajana toimi JHTT Ilpo Malinen.

Kesäyliopiston johtokunta 2017-2021

Forsström Petri

Holmberg Kai, puheenjohtaja

Koskivirta Marja

Lehtilä Jaana

Lindeman Ari, varapuheenjohtaja

Rouvari Sinikka

Taavitsainen Ninni

Ammatillisen koulutuksen jaosto 2017-2018

Harjun Oppimiskeskus

Palosara Mika

Kotkan-Haminan seudun koulutuskuntayhtymä

Tikkanen Sami

Kouvolan aikuiskoulutussäätiö (Aikuiskoulutuskeskus)

Kaivola Leena

Kouvolan kaupunki

Niemi Veikko

Olli Timo

Kaakkois-Suomen ELY –keskus

Paananen Tarja

Etelä-Suomen aluehallintovirasto

Mitts Ann-Christin

Kymenlaakson Liitto

Hämäläinen Mia

Kaakkois-Suomen ammattikorkeakoulu XAMK

Toikka Mirja

Puheenjohtajuus vaihtuu vuosittain seuraavasti:

Palosara Mika, Harjun oppimiskeskus

(1.8.2017 – 31.7.2018)

Tikkanen Sami, Etelä-Kymenlaakson ammattiopisto

(1.8.2018 – 31.7.2019)

Etelä-Karjalan ja Kymenlaakson maaseutujaosto 2017 - 2021

MTK Kaakkois-Suomi

Dahlman Tuula

Kinno Oy

Gardemeister Leena

Socom Oy

Kaljunen Leena

Suomen 4H-liitto ry

Herttuainen Helena

Kaakkois-Suomen ELY

Pirjo Pöllönen

Niittyniemi Visa

Penttilä Riikka
Pitkänen Jyrki
Halme Kari

Pro Agria Etelä-Suomi
Parkkonen Antero

Kymenlaakson Kylät ry
Porkka Sami

Suomen Metsäkeskus, Kaakkois-Suomi
Repo Seppo

Saimaan ammattiopisto
Karoniemi Mervi

Kymenlaakson LEADER –ryhmät
Tolvanen Marjo

Etelä-Karjalan LEADER –ryhmät
Bagge Riitta

Etelä-Karjalan Kylät ry
Kivinen Terttu

Kymenlaakson Liitto
Kallström Riitta

Etelä-Karjalan Liitto
Berg Ari
Lantta Jari

Etelä-Kymenlaakson ammattiopisto
Jaskari Ulla

Kymen ja Etelä-Karjalan Yrittäjät
Heinonen Hannu

Cursor Oy
Kuusela Pirjo

Kymenlaakson AMK
Ikonen Petteri

Saimaan AMK
Härkönen Mari

Kouvolan seudun ammattiopisto
Pylkkö Päivi

Lappeenrannan kaupunki
Väyrynen Johanna

Tilivelvollisuus

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

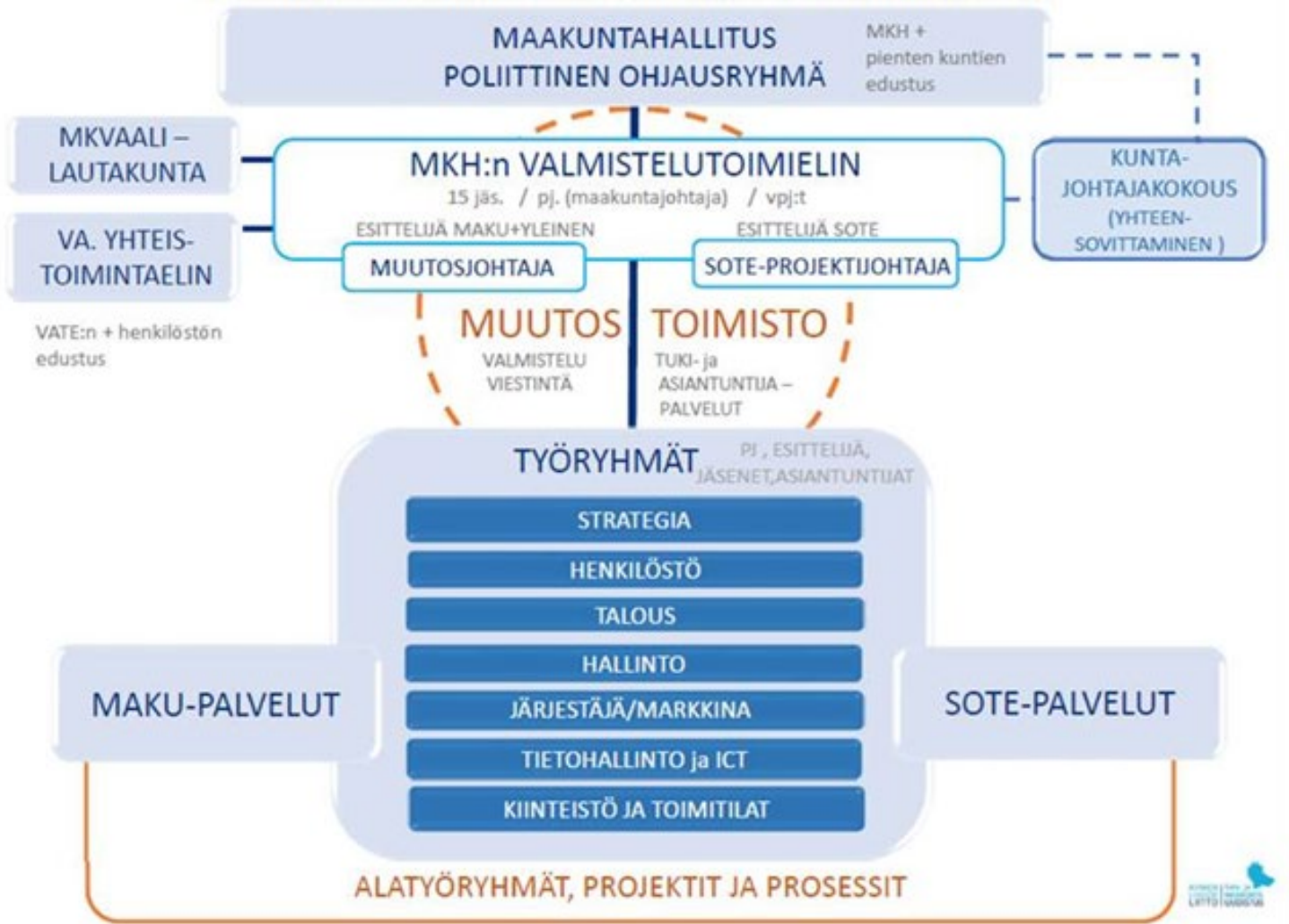
1.5 Olennaiset muutokset Liiton toiminnassa ja taloudessa

Kymenlaakson maakunta- ja sote-uudistuksen esivalmistelu

Maakunta- ja sote-uudistuksessa perustetaan uudet maakunnat, uudistetaan sosiaali- ja terveydenhuollon rakenne, palvelut ja rahoitus sekä siirretään maakunnille uusia tehtäviä. Uudistuksen on 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. Sote-projektijohtajana aloitti 1.11.2018 Anu Salonen.

Pidentyneen esivalmisteluvaiheen organisointi Kymenlaaksossa



Poliittisista linjauksista vastaa maakuntaudistuksen poliittinen ohjausryhmä, jonka jäsenet ovat maakuntahallituksen jäseniä täydennettynä Miehikkälän, Pyhtään ja Virolahden edustajilla.

Maakunta- ja sote-uudistuksen valmistelussa on ollut mukana viitisensataa kuntien, Carean, liiton, Kaakkois-Suomen ELY-keskuksen ja TE-toimiston toimihenkilöä. Vuonna 2018 sote-valmistelun painopiste oli kuntien päätöksin perustettavan Kymsote – kuntayhtymän valmistelussa.

Liiton vuoden 2018 valmistelukustannukset rahoitettiin 90/100 %:sti valtionrahoituksella. Nettokustannukset olivat 38 972,61 € ja bruttokustannukset olivat 3 193 350,52 €, josta ICT-valmistelu on 2,1 milj. € ja esivalmistelu 1,1 milj. €.

Syksyllä 2016 talousarviota laadittaessa maakuntaudistuksen esivalmisteluvaiheen päättymisajaksi arvioitiin 31.5.2017. Valtioneuvoston päätöksellä 5.7.2017 esivalmisteluvaihe piteneen, että sen arvioitiin kestävän 05/2018. Pääministeri Juha Sipilä antoi 27. 6.2018 eduskunnassa pääministerin ilmoituksen maakunta- sekä sosiaali- ja

terveydenhuollon uudistuksen voimaantulon siirtymisestä. Maakuntien aloittamisen ajankohtaa on siirrettävä vuoden 2021 alkuun. Valinnanvapauden aloittaminen siirtyy vastaavasti vuodelle eteenpäin viime viikolla vastineella annetuista päivämääristä. Esivalmisteluvaihe liittojen koordinoimana jatkuu edelleen. Lainsäädäntö on edelleen eduskunnan käsittelyssä.

1.6 Henkilöstö

Henkilöstön lukumäärä

	v. 2018	v. 2017
Kymenlaakson Liiton virasto		
- vakinaiset	18	19
- määräaikaiset	1	-
Kesäyliopisto		
- vakinaiset	4	4
- määräaikaiset	0,5	0,5
Muutostoimisto		
- määräaikaiset	5,5	0,5
Yhteensä	29	24

Viraston tehtävissä työskenteli 19 henkilöä kokoaikaisessa virka- tai työsuhteessa ja kesäyliopiston palveluksessa 4 kokoaikaista vakinaisessa palvelusuhteessa olevaa henkilöä ja yksi määräaikainen työsuhde kesäyliopiston ja muutostoimiston tehtävissä. Lisäksi muutostoimistolla 5 määräaikaisessa palvelusuhteessa olevaa henkilöä.

Palkkojen ja palkkioiden kokonaissumma oli 1 648 860,17 € ja henkilösivukulujen määrä oli 361 293,22 €. Henkilöstökulut henkilöstökorvauksilla vähennettynä olivat yhteensä 2 005 639,04 € .

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

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

Vuoden 2018 talousarviossa tulos arvioitiin 0 €. Tulos muodostui ylijäämäiseksi +278.966,31 € johtuen pääasiassa liiton henkilöstön osallistumista valtion rahoittaman maakuntaudistuksen valmistelutehtäviin.

Maakuntaudistuksen valtionrahoituksen riskiarviointi:

- Lähtökohtana valtionavustuslain ja valtiovarainministeriön rahoituspäätösten mukaisuus
- Esivalmistelukustannusten osalta tulkintariskit maksatuksessa
- ICT-kustannusten osalta tietojärjestelmähankintojen on oltava VM:n hankepäättöksen mukaisia
- ICT-riskiä jaetaan Carealle Carean päättämien tietojärjestelmähankintojen osalta

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.

Kymenlaakson Liitto vastaa ohjelmakauden 2014 – 2020 rakennerahastovarojen yksittäisten rahoituspäätösten valmistelusta Kymenlaakson rahoituskehiksen 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. Tulos muodostui arviosta poiketen ylijäämäiseksi.

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. Kotkan Karhulasta vuokrattiin 1.6.2017 alkaen muutostoimistolle tilat, jotka kalustettiin ja varustettiin tietoliikenneyhteyksin. Tiloissa työskenteli vuoden lopussa maakuntauudistuksen valmistelutehtävissä yli kymmenen henkilöä sekä Carean palveluksessa olevaa henkilöstöä.

Sopimustoiminta

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

Maakuntauudistuksen valmistelua varten on tehty väliaikaishallinnolle siirtyviä asiantuntija- ja yhteistyösopimuksia projektipäälliköiden ja ICT- ym. palvelujen osalta.

3. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

	2 018 (1 000 €)	2017 (1 000 €)
Toimintatuotot	5 894	3 030
Valmistus omaan käyttöön		
Toimintakulut	-5 615	-2 927
Toimintakate	279	103
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	0	0
Muut rahoitustuotot		
Korkokulut		
Muut rahoituskulut		
Vuosikate	279	103
Poistot ja arvonalentumiset	0	0
Satunnaiset tuotot		
Satunnaiset kulut		
Tilikauden tulos	279	103
Tilinpäätössiirrot		
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	279	103

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toimintatuotot/Toimintakulut, %	105,0 %	103,5 %
Vuosikate/Poistot, %		

Toimintakate on toimintatuottojen ja –kulujen erotus. Kuntayhtymässä, jossa verorahoitusta ei ole, toimintakatteen on oltava ylijäämäinen. Kun tulorahoitusprosentti oli 105 %, oli tulorahoitus suurempi kuin kulut.

Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

	2018	2017
	(1 000 €)	(1 000 €)
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	279	103
Satunnaiset erät, netto		
Tulorahoituksen korjauserät		
Investointien rahavirta		
Toiminnan ja investointien rahavirta	279	103
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Lainakannan muutokset		
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiudet muutokset	3 472	1 083
Rahoituksen rahavirta	3 472	1 083
Rahavarojen muutos	3 751	1 186
Rahavarat 31.12.	5 827	2 076
Rahavarat 1.1.	2 076	890

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Investointien tulorahoitus, %		
Pääomamenojen tulorahoitus, %		
Lainanhoitokate		
* Kassan riittävyys, pv	379	259

Investointeja ei ole tehty eikä kuntayhtymällä ole lainaa. Maksuvalmius parani vuoteen 2017 verrattuna johtuen VM:n maakuntauudistukseen maksamista valtionrahoituseristä. Maksuvalmius oli vuoden lopussa 379 päivää. Maksuvalmius ei kuvaa liiton kuntarahoitteisen toiminnan maksuvalmiutta.

4. Rahoitusasema ja sen muutokset

Tase ja sen tunnusluvut

VASTAAVAA	2018 (1 000 €)	2017 (1 000 €)	VASTATTAVAA	2018 (1 000 €)	2017 (1 000 €)
A PYSYVÄT VASTAAVAT	0	0	A OMA PÄÄOMA	909	631
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	575	472
1. Koneet ja kalusto	0	0	IV Tilikauden yli-/alijäämä	279	104
III Sijoitukset	0	0	C TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	321	378
1. Osakkeet ja osuudet			1. Valtion toimeksiannot	321	378
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	925	378	D VIERAS PÄÄOMA		
1. Valtion toimenksiannot	925	378	II Lyhytaikainen	5841	1503
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	6 146	2134	1. Saadut ennakot	120	99
I Vaihto-omaisuus	4	4	2. Ostovelat	351	167
1. Muu vaihto-omaisuus	4	4	3. Liittymismaksut ja muut velat	4989	903
II Saamiset	315	54	4. Siirtovelat	381	334
Lyhytaikaiset saamiset	315	54	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	7071	2512
1. Myyntisaamiset	1	1	TASEEN TUNNUSLUVUT:		
2. Muut saamiset	305	47	Omavaraisuusaste, %	13,1 %	26,2 %
3. Siirtosaamiset	9	6	Suhteellinen velkaantuneisuus, %	97,1 %	46,3 %
III Rahat ja pankkisaamiset	5 827	2076	Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista	101,60 %	51,0 %
VASTAAVAA YHTEENSÄ	7 071	2512	Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	854	576 €
			Lainakanta 31.12., 1000 €	0	0
			Lainasaamiset, 1000 €	0	0
			Omavaraisuusaste, %		
			ilman valtion toim.antojen	13,72 %	31,00 %
			pääomia		

Kuntataloudessa omavaraisuuden hyvänä tavoitetasona voidaan pitää 70 %.

Kuntayhtymässä, jossa on alhainen oman pääoman määrä (0,9 milj. €) ja taseessa välitettäviä varoja (0,3 milj. €) ja lyhytaikaisissa veloissa maakuntaudistuksen valmisteluun tarkoitetut valtion rahoituserät, omavaraisuusaste muodostuu alhaiseksi.

Omavaraisuusaste on heikentynyt vuoteen 2017 verrattuna johtuen vieraan pääoman lisääntymisestä (pääasiassa lyhytaikaisia velkoja kuten maakuntaudistuksen valtionrahoitus).

Suhteellinen velkaantuneisuus % on 97,1 %. Tunnusluku kertoo, että vieraan pääoman takaisinmaksuun tarvittaisiin 97,1% käyttötuloista. Vieras pääoma muodostuu siirto-, osto- ja muista lyhytaikaisista veloista.

Edellisiltä vuosilta kertynyttä ylijäämää on 575 032,38 €. Tilikaudelta kertyi ylijäämää + 278 966,31 €. Ylijäämän määräksi muodostuu 853 998,69 €.

5. Kokonaistulos ja -menot

TULOT	1 000 €	MENOT	1 000 €
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	5 894,00	Toimintakulut	5 615,00
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		Investoinnit	
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		Rahoitustoiminta	
Lyhytaikaisten lainojen lisäys		Antolainasaamisten lisäykset	
Oman pääoman lisäykset		Pitkäaikaisten lainojen vähennys	
Kokonaistulot yhteensä	5 894,00	Lyhytaikaisten lainojen vähennys	
		Oman pääoman vähennykset	
		Kokonaismenot yhteensä	5 615,00
Täsmäytys	5894 - 5615 = 279		
Rahavarojen muutos	3751		
Muut maksuvalm. Muutokset	3472		
	279		

6. Tilikauden tuloksen käsittely

Maakuntahallitus esittää, että maakuntavaltuusto päättää siirtää tilikaudelta syntyneen ylijäämäisen tuloksen + 278 966,31 € taseen yli-/alijäämätilille.

HE 15/2017 vp sisältyvän voimaantulolain 27 §:n mukaan ennen kuntayhtymän siirtämistä maakuntaan taseeseen kertyneen ylijäämän käsittelystä kuntayhtymän jäsenkunnat päättävät perussopimuksen mukaisesti.

7. Talousarvion toteutuminen

7.1 Tehtävälueille asetettujen tavoitteiden toteutuminen

7.1.1 Johto ja edunvalvonta

Tulostavoitteet vuodelle 2018

1. Maakuntauudistuksen onnistuminen Kymenlaakson liiton koordinoimana
 - *Kymenlaakson liiton koordinoituvastuu jatkuu 2018. 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 tulevien maakuntien yhteistyöalueiden suunnittelussa.*
2. Rakennerahastokauden ratkaisujen onnistuminen Kymenlaakson näkökulmasta
 - *Rakennerahasto-ohjelman toimeenpano oli 2018 hyvässä vauhdissa. Myöntövaltuudet on sidottu täysimääräisesti.*
3. Aktiivinen osallistuminen CPMR:n ja Helsinki EU Officen työhön
 - *CPMR:n koheesio-, liikenne- ja merialuepolitiikan työryhmien kokouksiin ja järjestön yleiskokouksiin osallistuttiin aktiivisesti. Itämerikomission liikennetyöryhmän puheenjohtajuus oli vuoden 2018 loppuun saakka Kymenlaaksolla. 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.*

4. TEN-T -korridorin kehittäminen ja kansallisen rahoituksen varmistaminen
- *Kymenlaakson edustaja osallistui TEN-T -korridorin kokouksiin. Kymenlaakso oli 2018 ja edelleen on mukana työ- ja elinkeinoministeriön tukemassa Pohjoinen kasvuvyöhyke-yhteistyöverkostossa, jonka tavoitteena on tavaralogistiikan tehostaminen.*

7.1.2 Aluekehityksen edistäminen

Tulostavoitteet vuodelle 2018

1. Jatketaan maakuntauudistuksen valmistelua ja valmistaudutaan sen mukana tuleviin organisatorisiin muutoksiin mm. rakennerahastotoiminnassa. Käynnistetään maakuntaohjelman 2018-2021 toimeenpano ja päivitetään toimeenpanosuunnitelma 2019-2020. Tiivistetään edelleen yhteistyötä maakunnan eri toimijoiden kesken.
 - *Aluekehitystiimi seurasi ja osallistui aktiivisesti maakuntauudistuksen valmisteluun. Aluekehityksessä toteutettiin vuonna 2017 valmistunutta maakuntaohjelmaa. Maakuntaohjelman tavoitteiden mukaisesti päivitetty toimeenpanosuunnitelma vuosille 2019-2020 hyväksyttiin maakunnan yhteistyöryhmässä 16.10.2018. Lisäksi osallistuttiin ja vaikutettiin aktiivisesti uuden rakennerahastokauden (EAKR) 2021-2027 valmisteluun sekä siihen liittyvän hallinnon kehittämiseen. Maakunnan toimijoiden yhteistyö oli aktiivista ja tiivistyi maakuntauudistuksen valmistelussa merkittävästi.*
2. Rahoitetaan hankkeita, jotka tuottavat uusia innovaatioita, yrityksiä ja työpaikkoja sekä lisäävät osaamista. Kehitetään älykkään erikoistumisen leikkauspintojen yhteistyötä ja tunnistetaan keskeiset kumppanuudet. Edistetään kehittämissyhtiöiden ja korkeakoulutoimijoiden vuoropuhelua ja yhteistä hanketoimintaa.
 - *Rakennerahasto- ja alueelliset innovaatiot ja kokeilut (AIKO) -hankkeiden valinnassa huomioitiin maakuntaohjelman ja sen toimeenpanosuunnitelman painotukset. Kevään 2018 EAKR-hakukierroksella valittiin rahoitettavaksi 15 hanketta. Kymenlaaksossa oli haussa avoimena toimintalinjojen 1 ja 2 erityistavoitteet. Rahoitetuissa hankkeissa painotettiin maakunnan älykkään erikoistumisen strategian (RIS3) yhteisiä valintoja. Kaakkois-Suomen ammattikorkeakoulu (Xamk) oli joko hakijana tai osatoteuttajana valtaosassa hankkeista. Useissa rahoitetuissa hankkeissa kehitetään toimintamalleja Xamkin uuden Kotkan kampuksen, kehittämissyhtiöiden ja yritysten väliseen yhteistyöhön. AIKO -hankkeet ovat lyhyempikestoisia, nopeita ja joustavia kokeiluja, joilla tähdätään merkittävämpiin kehittämissavauksiin.*
 - *Yhteistyö Kaakkois-Suomen ja Hämeen ELY-keskusten kanssa toimi hyvin. Maakuntaohjelman painotukset huomioitiin myös ESR- ja maaseuturahaston hankepäätöksissä. ESR-rahoituksella tuettiin mm. nuorten-, maahanmuuttajien ja pitkäaikaistyöttömien työllistämisen edistämiseen liittyviä toimenpiteitä sekä osaamisen lisäämiseen maakunnan älykkään erikoistumisen toimialoilla tähtääviä hankkeita. Maaseudun kehittämisrahoitusta suunnattiin mm. matkailun kehittämishankkeisiin sekä yritysryhmähankkeisiin.*

3. Rahoitettavissa hankkeissa kiinnitetään erityistä huomiota maakuntaohjelmassa priorisoitujen painopisteiden ja hankekokonaisuuksien toteuttamiseen. Hankerahoituksen osalta tehdään tiivistä yhteistyötä Kaakkois-Suomen ja Hämeen ELY-keskuksen kanssa, jotta maakuntaohjelman painotukset tulevat riittävästi huomioituksi myös ESR- ja maaseuturahaston hankepäätöksissä.
- *Maakuntaohjelman priorisoitujen painopisteiden esilletuomisessa ja painotuksessa hankekokonaisuuksissa onnistuttiin hyvin. Syksyllä 2018 kaikille maakunnan hanketoimijoille järjestettiin yhteinen tilaisuus ennen ideahakuvaihetta, jossa painotettiin maakuntaohjelman ja RIS3-startegian valintoja. Tämä paransi ideahakuvaiheen hakemusten painotusta toivottuihin kokonaisuuksiin mm. biotalouteen ja vähähillisyteen liittyen.*
 - *Vuonna 2018 kaikki Kymenlaaksossa ennakointia tekevät tahot yhdistivät voimansa. Toiminta organisoitiin uudestaan ja luotiin yhteinen sivusto <https://ennakointi.kymenlaakso.fi/>. Kymenlaakson ennakointisivusto toimii kaikkien Kymenlaakson ennakointitiedosta kiinnostuneiden yhteisenä tietoaalustana. Tavoitteena on tarjota lähtökohtia maakunnan eri toimijoiden sekä strategiselle että operatiiviselle suunnittelulle hyödyntäen yhteistä tietoaalustaa.*
4. Edistetään Kymenlaakson kansainvälistymistä. Tuetaan kymenlaaksolaisten toimijoiden kansainvälisiä kehittämishankkeita sekä kansainvälisten rahoituslähteiden hyödyntämistä. Erityisesti painotetaan EU-komission suoria rahoituslähteitä. Alueellisen yhteistyön ohjelmien viimeiset haut kaudella 2014-2020 hyödynnetään täysimääräisesti. Otetaan hyöty irti Venäjä- yhteistyön keskeisen työvälisestä, Kaakkois-Suomi-Venäjä CBC-ohjelmasta ja jatketaan aluetason hyvien yhteyksien ylläpitoa. Kehitetään yhteistyötä Itämeren alueella sekä avataan tarvittaessa yhteyksiä uusille markkina-alueille, kuten esim. Aasiaan, kymenlaaksolaisten toimijoiden tarpeista lähtien. Tehostetaan yhteydenpitoa ja edunvalvontaa EU:n toimielimiin, hyödyntäen Helsinki EU-toimiston palveluja, sekä osallistutaan aktiivisesti kansainvälisten verkostojen kuten CPMR:n työhön, jotta Kymenlaakson tarpeet saadaan jatkossakin hyvin huomioituiksi EU:n kehittämispolitiikoissa mm. ohjelmakauden 2020-2027 osalta.
- *Kansainvälistymistä edistettiin osallistumalla mm. kiinalaisten, venäläisten ja pohjoismaalaisten delegaatioiden vierailuiden järjestelyihin ja läpivientiin Kymenlaaksossa. Maakunnan toimijoiden kansainvälisiä kehittämishankkeita tuettiin osallistumalla mm. Itämeri-ohjelman ja Interreg-Europe-ohjelman hakuihin liitännäispartnerin ominaisuudessa.*
 - *Kaakkois-Suomi-Venäjä-CBC-ohjelman kolmas ja neljäs hakukierros vietiin läpi yhteistyössä ohjelman hallintoviranomaisen sekä muiden ohjelmaa toteuttavien viranomaistahojen kanssa. Venäjän duuma ratifioi ohjelman rahoitussopimuksen heinäkuussa 2018 ja ohjelma käynnistettiin vauhdikkaasti. Kymenlaaksossa käynnistettiin useita hankkeita eri toimijoiden taholta.*

- *Lisäksi Kymenlaaksossa eri toimijat onnistuivat kansainvälisen rahoituksen haussa. Rahoitusta saatiin mm. Mussalon sataman investointeihin ja Kouvolan rautatieyhteyksien kehittämiseen.*
- *Helsinki EU-toimiston palveluja hyödynnettiin yhteydenpidossa EU-toimielimien kanssa liittyen erityisesti CBC-ohjelman edistämiseen. CPMR:n koheesio-, liikenne- ja merialuepolitiikan työryhmien kokouksiin ja järjestön yleiskokouksiin osallistuttiin aktiivisesti. Itämerikomission liikennetyöryhmän puheenjohtajuus oli vuonna 2018 edelleen Kymenlaaksolla päättyen vuoden lopussa. Uuden ohjelmakauden edunvalvontaa on hoidettu pitkälti CPMR:n kautta mm. merirajaohjelmien rahoituksen turvaamiseksi.*
- *Kymenlaakso osallistui myös pohjoismaalaiseen saaristoyhteistyöhön (Nordiska skärgårdssamarbetet). Yhdistyksen hallitus vieraili Kotkassa syksyllä 2018 ja tutustui maakuntamme saariston kehittämiseen liittyviin teemoihin.*
- *Kymenlaakson liitto isännöi syksyllä 2018 Brysselissä järjestettyä tilaisuutta, jossa esiteltiin kansainvälisille sidosryhmille maakunnan digitalisaation kärkihankkeita lohkoketju- ja drone-tekniologioiden hyödyntämisen osalta. Lisäksi maakunnan RIS3-strategiaa esiteltiin ERRIN-verkoston tilaisuudessa Brysselissä kansainvälisessä kokouksessa.*

7.1.3 Aluesuunnittelu

Tulostavoitteet vuodelle 2018

1. Voimassa olevien maakuntakaavojen toteutumisen edistäminen ja seuraaminen. Kokonaismaakuntakaavaluonnoksen valmistelu ja nähtävälle 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 antamalla lausunnoilla on edistetty maakuntakaavan tavoitteiden toteutumista.*
 - *Maakuntakaavan valmisteluun liittyvää sidosryhmäyhteistyötä on jatkettu (sidosryhmätyöpajat, valtuustoseminaari, yleisötilaisuudet yms.) Yhteistyötä nuorisovaltuustojen kanssa on tiivistetty. Maakuntakaavatyöhön liittyen järjestettiin vuonna 2018 yhteensä noin 30 tilaisuutta. Kymenlaakson maakuntakaavaprosessia on seurattu Suomen ympäristökeskuksen hankkeissa ja havainnot esitetty kansainvälisissä tieteellisissä julkaisuissa.*
 - *Kokonaismaakuntakaavaa varten on tehty tarvittavat lisäselvitykset omana työnä (aihealueina mm. sini-viherrakenne, soidensuojelu ja turvetuotanto, virkistys). Tilaustyönä on hankittu selvitys Vaalimaan rajakaupan mitoituspotentiaaliin liittyen.*

- *Kymenlaakson maakuntakaavan luonnos oli nähtävillä 27.8.-7.10.2018. Kymenlaakson maakuntahallitus käsitteli vastineet maakuntakaavaluonnoksesta jätettyihin lausuntoihin ja mielipiteisiin.*
 - *Kansallisessa yhteistyössä kehitetty maakuntakaavojen tietomallipohja on otettu käyttöön. Maakuntakaavaan liittyviä karttapalveluja on kehitetty siten, että tieto olisi entistä helpommin saatavilla. Maakuntakaavan paikkatietoihin pääsee tutustumaan nyt myös ns. tarinakartan avulla. Lisäksi maakuntakaavan selvityksiin liittyviä paikkatietoaineistoja on julkaistu avoimesti ladattavaksi Kymenlaakson Liiton oman avoimen datan palvelun kautta.*
 - *Maakuntakaavasta on pyritty tekemään helpommin lähestyttävä ja ymmärrettävä erilaisin viestinnällisin keinoin. Vuoden 2018 aikana julkaistiin mm. ilmakuvaus perustuvat Kymenlaakso 360 -palvelu sekä Kymenlaakson maakuntakaava 2040 -video. Maakuntakaavan vaiheista ja tapahtumista on tiedotettu aktiivisesti internet-sivujen sekä sosiaalisen median kanavien kautta.*
2. Suomenlahden merialuesuunnitelman laadintatyön käynnistäminen yhteistyössä Uudenmaan liiton kanssa maankäyttö- ja rakennuslain säännösten mukaisesti. Varautuminen mahdollisiin tausta- ja perusselvitysten laadintatarpeisiin. Osallistuminen kansallisen merialuesuunnittelun koordinaatioryhmän toimintaan.
- *Kymenlaakson liitto osallistui aktiivisesti merialuesuunnitteluun liittyvään kansalliseen ja kansainväliseen yhteistyöhön. Suomenlahden merialuesuunnitelman laadintaan liittyvää suunnittelutyötä on jatkettu Uudenmaan liiton kanssa. Kansallisen tason suunnitteluyhteistyötä tehdään mm. ympäristöministeriön ja rannikkomaakuntaliittojen kanssa (Merialuesuunnittelun koordinaatiotyöryhmä). Kehittämisen ja suunnittelutyössä on hyödynnetty EU:n meri- ja kalatalousrahastoa.*
 - *Kymenlaakson liitto osallistui aktiivisesti perusselvitysten laadintatyöhön. Syksyllä 2018 on julkaistu Suomen meriympäristön tila-raportti sekä Sinisen talouden tilannekuva -selvitys. Merialuesuunnittelun vuorovaikutussuunnitelma on julkaistu 27.11.2018.*
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 2018 jatkettiin liikennejärjestelmätöiden ja liikennestrategiatavoitteiden jalkauttamistyötä seututasolla. Kymenlaaksoon on perustettu kaksi seudullista työryhmää ja asiaan liittyen on järjestetty mm. teemakohtaisia seminaareja.*
 - *Kaakkois-Suomen liikennestrategian ajantasaisuusarviointiprosessi on käynnistetty. Aineisto tulee palvelemaan uutta 12- vuotista valtakunnallista liikennejärjestelmätöitä.*
4. Aluesuunnittelun kansainvälisen toiminnan seurana erityisesti Itämeren alueen vaikutuspiirissä. Osallistuminen liikenne- ympäristö- sekä aluesuunnitteluun ja

maankäyttöön liittyvään kansainväliseen hanke- ja kehittämistoimintaan (esim. TEN-T yhteistyö, VASAB 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 liittyi 2018 ENCORE- verkostoon (Environmental Conference of the Regions of Europe). Toimintaa koordinoidaan aluesuunnittelussa. ENCORE-verkoston liittyminen tukee Hiilineutraali Kymenlaakso 2040 -tavoitteen toteuttamista sekä tiedonvaihtoa kansainvälisellä tasolla.*

7.1.4 Hallinto ja talous

Tulostavoitteet vuodelle 2018

1. Maakuntaudistuksen toimeenpanon edistäminen pidentyneen esivalmisteluvaiheen ja väliaikaishallinnon aikana
 - *Vastattiin maakuntahallituksen poliittisen ohjausryhmän, väliaikaisen valmistelutoimielimen (työryhmä), valmistelijoiden työkokousten ja maakuntapalvelujen projektiryhmän sihteerintehtävistä (esityslistat ja pöytäkirjat/muistiot), vuorovaikutukseen, yhteistyösopimusten laadintaan, muutostoimiston henkilöstön rekrytointiin ja Sharepoint-työtilan ylläpitoon liittyvistä asioista.*
2. Hallinnon henkilöstön toimenpiteet tukevat monipuolisten verkostojen ylläpitoa.
 - *Kohdassa 1. kuvattu maakuntaudistuksessa muodostuneita uusia verkostoja.*
3. Tiedonhallinnan sujuvuus.
 - *Tiedonhallintasuunnitelmat ovat ajantasaiset ja toimivat.*
4. Taloutta hoidetaan talousarvion mukaisesti.
 - *Maakuntaudistuksen valmistelukulut rahoitettiin 90/100 %:sti valtionrahoituksella, joten tuloksesta muodostui talousarviosta poiketen ylijäämäinen.*

7.1.5 Kesäyliopisto

Tulostavoitteet ja niiden toteutuminen vuonna 2018

1. Kymenlaakson kesäyliopiston kehittäminen alueellisena ja maakunnallisena avoimena yliopistona, joka välittää yliopistojen ja korkeakoulujen palveluita 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.*
 - *Kesäyliopistossa oli tarjolla avoimen yliopiston opintoja Helsingin0000, Itä-Suomen, Jyväskylän, Turun ja Vaasan yliopiston tutkintovaatimusten mukaisesti. Opintoja oli eri tieteenaloilta, jotta ne palvelisivat mahdollisimman hyvin alueen asukkaita ja elinkeinoelämää.*
 - *Avoimen yliopiston opetustunteja oli 650 ja opiskelijoita yhteensä 454.*
 - *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 järjestetään myös kaikille avoimia SOCOBA seminaareja*
 - *Itä-Suomen yliopiston avoimen yliopiston kanssa on tehty syksyllä 2018 koulutustarvekartoitus alueen työnantajille, etenkin opetus- sosiaali- ja terveysalalle. Kyselyn päätyttyä on oltu yhteydessä vastanneisiin ja sovittu tapaamiset vuoden 2019 alkuun, jotta voidaan suunnitella avoimen yliopiston tarjontaa työyhteisöjen tarpeisiin.*
 - *Itä-Suomen yliopiston, Itä-Suomen avoimen yliopiston ja XAMK:n kanssa on neuvoteltu, kuinka sosionomi opiskelijoiden polku yliopisto opintoihin voidaan aloittaa jo ammattikorkeakouluopintojen aikana avoimen yliopiston opintoja suorittamalla. Tästä luodaan malli, jotta oppilaiden siirtyminen tasolta toiselle olisi joustavaa ja opiskelu tehostuisi.*
2. Koulutussuunnitelmien tekeminen avaintulosalueiden tavoitteiden mukaisesti eri toimintasektoreille ja suunnitelmien toteutuminen
 - *Työelämälähtöisessä koulutuksessa on tehty suunnitelmat eri koulutusaloille (hallinto ja työelämä, lakiala, opetus- ja kasvatustieteet, sosiaali- ja terveysala sekä taideala). Loppuvuoden koulutusten suunnittelussa on ollut apuna Itä-Suomen yliopiston kanssa yhteistyössä tehty koulutustarvekartoitus. Lisäksi kesäyliopisto on mukana KYMIEXACT hankkeessa, jossa Kymenlaakson älykkään erikoistumisen kärkialojen osaavan työvoiman saatavuuden turvaamiseksi luodaan alueellisia tarpeita vastaava osaamispääomaa lisäävä toimintamalli- ja mekanismi.*

- *Työelämälähtöisiä koulutuksia oli 47 ja niihin osallistui 823 henkilöä. Koulutuksia toteutettiin lyhytkurssitoimintana sekä pitkäkestoisina koulutusohjelmina. Opetustunteja kertyi yhteensä 901 ja lisäksi 12 tuntia ESR rahoitteista koulutusta.*
 - *Seminaareja ja yleisöluentoja järjestettiin 4 ja niissä oli yhteensä 210 henkilöä. Luentotunteja oli 13.*
 - *Harrastustavoitteisia kurseja järjestettiin 3 ja niihin osallistui yhteensä 35 henkilöä. Opetustunteja oli 13.*
 - *Ikääntyvien yliopiston luentoja järjestettiin 14. Luennot välitettiin Jyväskylän kesäyliopistosta. Luentoja oli 28 tuntia ja niissä oli yhteensä 111 osallistujaa.*
 - *Kymenlaakson kesäyliopisto on mukana useiden muiden kesäyliopistojen kanssa GERONET- hankkeessa, joka haluaa vahvistaa ikääntyvien digitaatioita ja arjessa selviytymistä tietoyhteiskunnan vaatimalla tavalla. Tavoitteena on luoda GERONET-tutoroinnin ja koulutusten verkosto. Hankkeen toimintasuunnitelmaa on tehty ja käytännön toimet koulutusten osalta tulevat seuraaville vuosille.*
 - *Kymenlaakson kesäyliopisto on mukana myös useiden muiden kesäyliopistojen kanssa DIKATA-hankkeessa, jonka tavoitteena on luoda malli, jolla suomalaiset saavuttavat digiosaamisessa riittävät taidot päivittäiseen asiointiin ja palvelujen hyödyntämiseen verkossa. Hankkeen toimintasuunnitelmaa on tehty ja käytännön toimet koulutusten osalta tulevat seuraaville vuosille.*
3. Koulutusohjelmien suunnittelu ja toteuttaminen yhteistyössä eri koulutusalojen asiantuntijoiden sekä korkeakoulujen kanssa
- *Pitkäkestoisia, erityisesti ammatillista pätevyyttä syventäviä koulutusohjelmia oli vuoden 2018 aikana käynnissä 10. Koulutusohjelmien kautta opiskelijat saavat erilaisia ohjaajan, valmentajan yms. pätevyksiä, jotka antavat heille työkaluja niin nykyiseen työhön kuin uudenslaisiin tehtäviin hakeutumisessa.*
4. Repin-instituutin kuvataidekoulutuksen vahvistaminen ja tunnettavuuden lisääminen ainutlaatuisena klassisen kuvataiteen opetuksen tarjoajana. Kehitetään kuvataidekoulutusta ja syvennetään yhteistyötä eri tahojen kanssa
- *Repin-instituutin kuvataidekoulutus ei ole saavuttanut opiskelijoita toivotulla tavalla. Koulutuksen järjestämisen siirtymisestä EKAMI:n alaisuuteen käytiin keskusteluja, mutta todettiin, ettei heillä olisi mahdollista saada järjestämislupia.*
 - *Kuvataidekoulutuksen vahvistamista pohtinut työryhmä selvitti erilaisia mahdollisuuksia tehdä yhteistyötä eri tahojen kanssa. Selkeää uutta toimintamallia, joka toisi lisää opiskelijoita, ei ole löytynyt. Pyritään tekemään enemmän yhteistyötä ja yhteydenottoja taidealan eri toimijoihin on lisätty ja koulutusten markkinointia tehostettu.*

- *Repin-instituutin koulutuksiin osallistui yhteensä 154 henkilöä. Koulutuksia järjestettiin yhteensä 22 ja opetustunteja oli 2348. Koulutuksista 7 oli lasten ja nuorten koulutuksia, joissa oli osallistujia 78.*

Kesällä perustettu työryhmä selvitti Kymenlaakson kesäyliopiston tulevaisuutta maakuntauudistuksen jälkeen. Työryhmän aloitteesta Kymenlaakson kunnilta kerättiin asiaa koskevat lausunnot, joissa kaikki kunnat olivat halukkaita tulevaisuudessa kesäyliopiston ylläpitäjäksi. Suurin osa kunnista kannatti yhdistysmallia, Kouvola osakeyhtiömallia. Todettiin, että ylläpitomalli muotoutuu sopivaksi, kun kesäyliopistolle löydetään rooli, jolla se voi parhaiten tuottaa korkeatasoista koulutusta alueen tarpeisiin. Etenkin avoimen yliopistokoulutuksen vahvistaminen alueella kuntien strategian mukaisesti koettiin tärkeäksi.

7.2 Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen

Käyttötalouden toteutuminen

Valtuuston hyväksymä vuoden 2018 talousarvio sisältää valtuustoon nähden sitovan määrärahan (=toimintakate) luottamushenkilöhallinnon, viraston, maakuntauudistuksen, itsehallinnoitujen projektien (sisältää jatkuvan liikennejärjestelmätyn ja sote-koordinaattorin kustannuspaikat) ja Kymenlaakson kesäyliopiston osalta.

Talousarvioon ei ole tehty muutoksia vuoden aikana. Maakuntauudistuksen esivalmistelu jatkui talousarviosta poiketen koko vuoden. Valmistelukustannukset rahoitettiin valtiovarainministeriön myöntämällä rahoitukselle 90/100 %:sti.

Luottamushenkilöhallinto

Luottamushenkilöhallinto	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	117 100	114 362	2 738
Toimintakulut	-117 100	-88 641	-28 459
Toimintakate	0	25 721	-25 721

EAKR / Tekn.tuki 2014 -2020	Talousarvio	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	7 000	4 262	2 738
Toimintakulut	-7 000	-4 262	-2 738
Toimintakate	0	0	0

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

Luottamushenkilöhallinnon toimintakate on + 25 721 €, mikä on arvioitua parempi.

Virasto

Virasto	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	1 911 700	1 935 454	-23 754
Toimintakulut	-1 857 200	-1 656 379	-200 821
Toimintakate	54 500	279 075	-224 575

Toimintatuotot ylittyivät johtuen vuosina 2016-2017 koordinoitun Suomi100 – hankkeen valtionavustuksen kirjaamisesta vuodelle 2018.

Toimintakulut alittuivat -200 821 €. Henkilöstökustannukset jäivät alle arvion -149 856,44 €, koska muutosjohtajana toimivan aluekehitysjohtajan palkkakulut sekä hallinto-osaston ja tietohallintosuunnittelijan henkilöstön palkkakuluja kohdennettiin maakuntaudistuksen kustannuspaikalle. Palvelujen ostomäärärahat jäivät -82 240,23 € alle arvion, koska asiantuntijapalveluja hankittiin arvioitua vähemmän.

Toimintakate alittui ja oli 224 575 arvioitua parempi.

Itsehallinnoidut projektit

Itsehallinnoidut projektit	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	6 000	61 092	-55 092
Toimintakulut	-17 000	-68 572	51 572
Toimintakate	-11 000	-7 480	-3 520

Toteutunut toimintakate oli – 7 480 €, mikä on 3 520 € arvioitua pienempi.

Toimintatuotot ja toimintakulut toteutuivat suurempana kuin talousarviossa arvioitiin johtuen siitä, että STM:n 100 %:sti rahoittama sote-koordinaattori-hanke käynnistyi 1.5.2018.

Itsehallinnoidut projektit – määräraha sisältää seuraavat projektit:

Liikennejärjestelmätyn jatkuva malli	Talousarvio	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	6 000	6 940	-940
Toimintakulut	-17 000	-14 420	-2 580
Toimintakate	-11 000	-7 480	-3 520

Sote-koordinaattori	Talousarvio	Toteuma	Poikkeama
Toimintatuotot	0	54 152	-54 152
Toimintakulut	0	-54 152	54 152
Toimintakate	0	0	0

Maakuntaudistus

Maakuntaudistus	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	367 500	1 061 728	-694 228
Toimintakulut	-411 000	-1 072 414	661 414
Toimintakate	-43 500	-10 686	-32 814

Maakuntaud. / ICT-valmistelu	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	0	2 092 650	-2 092 650
Toimintakulut	0	-2 120 937	2 120 937
Toimintakate	0	-28 287	28 287

Maakuntaudistuksen määrärahan toimintakateen suuruudeksi arvioitiin talousarviossa -43 500 €. Kahden kustannuspaikan toteutuma on – 38 973 €, mikä on arvioitua pienempi.

Talousarviossa maakuntaudistuksen esivalmisteluvaiheen kestoksi arvioitiin 5 kuukautta. Sipilän hallituksen muuttaman aikataulun johdosta esivalmisteluvaihe kesti 12 kuukautta. Esivalmisteluvaiheen kustannukset rahoitettiin 90 tai 100 %:sti valtionrahoituksella, joten toimintakate hieman alittui.

Carealta laskutettiin Carean päättämien tietojärjestelmähankintojen omavastuuosuudet yhteensä 161 287,74 €.

Kymenlaakson kesäyliopisto

Kymenlaakson kesäyliopisto	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatuotot	551 700	628 727	-77 027
Toimintakulut	-551 700	-608 171	56 471
Toimintakate	0	20 556	-20 556

Kesäyliopiston arvioitua suuremmat maksutuotot aiheuttivat määrärahan toteutumisen 20 556 € arvioitua paremmin.

Tuloslaskelmaosan toteutuminen

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio- muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	2 954 000			5 894 013,11	-2 940 013,11
Myyntitulot	2 210 500			2 208 110,95	2 389,05
Maksutulot	207 000			264 767,00	-57 767,00
Tuet ja avustukset	536 500			3 421 135,16	-2 884 635,16
Muut toimintatulot	0			0,00	0,00
Valmistus omaan käyttöön					
Toimintamenot	2 954 000			5 615 113,38	-2 661 113,38
Henkilöstömenot	1 665 700			2 005 639,04	-339 939,04
Palvelujen ostot	979 500			1 472 351,63	-492 851,63
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	103 800			141 363,44	-37 563,44
Avustukset muille	15 000			1 700 192,42	-1 685 192,42
Muut toimintamenot	190 000			295 566,85	-105 566,85
Toimintakate	0			278 899,73	-278 899,73
Rahoitustulot ja -menot:	0			76,96	-76,96
Korkotulot muilta	0			0,00	0,00
Muut rahoitustulot muilta	0			76,96	-76,96
Korkomenot					
Muut rahoitusmenot					
Vuosikate	0			278 976,69	-278 976,69
Poistot ja arvonalentamiset	0			10,38	-10,38
Suunnitelman mukaiset poistot	0			10,38	-10,38
Arvonalentamiset					
Satunnaiset erät					
Satunnaiset tulot					
Satunnaiset menot					
Tilikauden tulos	0			278 966,31	-278 966,31
Poistoerän lisäys (-) tai vähennys (+)					
Varausten lisäys (-) tai vähennys (+)					
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)					
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0			278 966,31	-278 966,31

Toimintatulot ja toimintamenot olivat arvioitua suuremmat johtuen maakuntaudistuksen esivalmisteluvaiheen kuluista. Liiton koordinoima esivalmisteluvaihe kesti 12 kuukautta.

Vuosikate oli positiivinen + 278 976,69 €.

Talousarvion rahoitusosan toteutumisvertailu

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toiminta ja investoinnit					
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	0			278 976,69	-278 976,69
Satunnaiset erät	0			0,00	0,00
Tulorahoituksen korjauserät	0			0,00	0,00
Investointien rahavirta					
Investointimenot	0			-81,00	81,00
Rahoitusosuudet investointimenoihin					
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	0			0,00	0,00
Toiminta ja investoinnit, netto	0			278 895,69	-278 895,69

Vuonna 2018 hankittiin Kunnan Taitoa Oy:ltä 1 osake ja Kuntien Tiera Oy:ltä 40 osaketta.

8. Tilinpäätöslaskelmat

Kymenlaakson Liiton tuloslaskelma

	2018	2017
Toimintatuotot	5 894 013,11	3 030 262,26
Myyntituotot	2 208 110,95	2 165 210,48
Maksutuotot	264 767,00	288 867,70
Tuet ja avustukset	3 421 135,16	576 184,08
Muut toimintatuotot	0,00	0,00
Toimintakulut	-5 615 113,38	-2 926 703,32
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-1 644 345,82	-1 365 689,84
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-337 603,03	-294 334,64
Muut henkilösivukulut	-23 690,19	-26 985,57
Palvelujen ostot	-1 472 351,63	-874 976,83
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-141 363,44	-113 675,89
Avustukset	-1 700 192,42	-57 346,73
Muut toimintakulut	-295 566,85	-193 693,82
Toimintakate	278 899,73	103 558,94
Rahoitusuotot ja -kulut	76,96	41,17
Korkotuotot	0,00	0,00
Muut rahoitustuotot	76,96	41,17
Vuosikate	278 976,69	103 600,11
Poistot ja arvonalentumiset	-10,38	-14,83
Suunnitelman mukaiset poistot	-10,38	-14,83
Tilikauden tulos	278 966,31	103 585,28
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	278 966,31	103 585,28

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

Kymenlaakson Liiton rahoituslaskelma

	2018	2017
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	278 976,69	103 600,11
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-81,00	0,00
Toiminnan ja investointien rahavirta	278 895,69	103 600,11
Rahoituksen rahavirta		
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-604 013,12	0,00
Vaihto-omaisuuden muutos	733,60	-2 691,80
Saamisten muutos	-261 472,96	45 144,42
Korottomien velkojen muutos	4 336 988,53	1 040 066,09
Rahoituksen rahavirta	3 472 236,05	1 082 518,71
Rahavarojen muutos	3 751 131,74	1 186 118,82
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12.	5 827 419,86	2 076 288,12
Rahavarat 1.1.	2 076 288,12	890 169,30
	3 751 131,74	1 186 118,82

Kymenlaakson Liiton tase

KYMENLAAKSON LIITON TASE

VASTAAVAA			VASTATTAVAA		
	2018	2017		2018	2017
A PYSYVÄT VASTAAVAT	105,22	34,60	A OMA PÄÄOMA	909 548,40	630 582,09
I Aineettomat hyödykkeet			I Peruspääoma	50 456,38	50 456,38
1. Muut pitkävaikutteiset menot	0,00	0,00	II Muut omat rahastot	5 093,33	5 093,33
II Aineelliset hyödykkeet			III Edellisen tilikauden yli-/alijäämä	575 032,38	471 447,10
1. Koneet ja kalusto	24,22	34,60	IV Tilikauden yli-/alijäämä	278 966,31	103 585,28
III Sijoitukset			C TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
1. Osakkeet ja osuudet	81,00	0,00	1. Valtion toimeksiannot	320 824,10	378 507,08
B TOIMEKSAINTOJEN VARAT			D VIERAS PÄÄOMA		
1. Valtion toimenksiannot	924 821,78	378 491,64	Lyhytaikainen	5 840 377,94	1 503 389,41
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	6 145 823,44	2 133 952,34	1. Saadut ennakot	119 600,00	99 600,00
I Vaihto-omaisuus			2. Ostovelat	350 680,80	166 543,40
1. Muu vaihto-omaisuus	3 760,20	4 493,80	3. Muut velat / Liittymismaksut ja muut velat	4 988 710,80	903 488,50
II Saamiset			4. Siirtovelat	381 386,34	333 757,51
Lyhytaikaiset saamiset	314 643,38	53 170,42	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	7 070 750,44	2 512 478,58
1. Myyntisaamiset	793,94	753,00			
2. Muut saamiset	304 627,70	46 657,62			
3. Siirtosaamiset	9 221,74	5 759,80			
III Rahat ja pankkisaamiset	5 827 419,86	2 076 288,12			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	7 070 750,44	2 512 478,58			

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 (menojäänöspoisto 30 %).

Sijoitusten arvostus

- Pysyvien vastaavien sijoitukset (Kunnan Taitoa Oy:n ja Kuntien Tiera 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 2017 aikana omia hankkeita oli kolme, joiden kustannuksista kahdesta jäi Liiton katettavaksi yhteensä 42.269,08 euroa. Vuonna 2018 tuloutettiin viraston toimintatuottoihin taseessa oleva v. 2017 valtiolle palautettavaksi kirjattu Suomi 100 vuotta -hankkeen erä 27.319,10 euroa. Vuodelta 2017 jäi omien hankkeiden kustannuksista lopullisesti katettavaksi 14.949,98 euroa.

Vuoden 2018 aikana hankkeita oli kolme, joiden kustannuksista yhdestä jäi Liiton katettavaksi yhteensä 7.479,92 euroa.

Maakuntauudistukseen 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 maakuntauudistuksen menot olivat yhteensä 3.193.350,52 euroa ja avustukset yhteensä 3.154.377,91 euroa. Liiton katettavaksi jäi 38.972,61 euroa. Valtiovarainministeriö on tilittänyt vuoden 2017 ja 2018 aikana ns. maakuntauudistuksen valmisteluun avustusta yhteensä 8.430.988,00 euroa. Siitä on kohdistettu Liiton toimintatuottoihin yhteensä 3.371.236,31 euroa ja siirretty Carealle vuoden 2017 ICT-valmistelun I-rahoituserästä 71.040,89 euroa. Erotus 4.988.710,80 euroa sisältyy taseen rahat ja pankkisaamisten ja lyhytaikaisen velkojen tileihin.

9.2 Tuloslaskelman liitetiedot

Toimintatuotot

	v. 2018	v. 2017
Jäsenkuntien maksuosuudet	2 199 200,00	2 156 099,00
Muut myyntituotot	8 910,95	9 111,48
Maksutuotot	264 767,00	288 867,70
Tuet ja avustukset		
Valtionavustus / kesäyliopisto	153 817,00	144 286,00
ESR-rahoitustuet	5 248,56	-
EU-tuet	4 261,72	5 027,50
Muut tuet ja avustukset	3 257 807,88	426 870,58
Muu toimintatuotot	-	-
Toimintatuotot yhteensä	5 894 013,11	3 030 262,26
Rahoitustuotot	<u>76,96</u>	<u>41,17</u>
Tuotot yhteensä	5 894 090,07	3 030 303,43
	=====	=====

Palvelujen ostot

Asiakaspalvelujen ostot	-	-
Muiden palvelujen ostot	1 472 351,63	874 976,83
	=====	=====

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 / hallintosääntö 1.6.2017 - § 43).

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

	v. 2018	v. 2017
Aineettomat hyödykkeet	-	-
Aineelliset hyödykkeet / Koneet ja kalusto		
Poistamaton hankintameno 1.1.	34,60	49,43
Lisäykset tilikauden aikana	-	-
Rahoitusosuudet tilikauden aikana	-	-
Vähennykset tilikauden aikana	-	-
Siirrot erien välillä	-	-
Tilikauden poisto (menojäännöspoisto 30 %)	10,38	14,83
Poistamaton hankintameno / kirjanpitoarvo 31.12.	24,22	34,60
	=====	=====

Sijoitukset / osakkeet

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

Lyhytaikaiset saamiset

Siirtosaamiset:		
- Kelan korvaus työterveyshuollosta	5 718,75	5 261,25
- Menoennakot (leasingvuokrat)	3 502,99	498,55
Alv-palautukset	78 093,17	32 461,60
Myyntisaamiset	793,94	753,00
Projektisaatavat	60 985,07	4 992,92
Muut	<u>165 549,46</u>	<u>9 203,10</u>
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	<u>314 643,38</u>	<u>53 170,42</u>
	=====	=====

9.3.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot**Oma pääoma**

	v. 2018	v. 2017
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.	575 032,38	471 447,10
Tilikauden ylijäämä / alijäämä	278 966,31	103 585,28
Oma pääoma yhteensä	<u>909 548,40</u>	<u>630 582,09</u>
	=====	=====

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

	osuus / %	osuus / EUR
Hamina	11,729567	5 918,31
Iitti	3,388908	1 709,92
Kotka	31,001314	15 642,14
Kouvola	48,516184	24 479,51
Miehikkälä	0,832849	420,23
Pyhtää	3,018782	1 523,17
Virolahti	1,512396	763,10
	100,0	50 456,38

Lyhytaikainen vieras pääoma

v. 2018

v. 2017

Ostovelat	350 680,80	166 543,40
Saadun ennakkomaksut	119 600,00	99 600,00
Muut lyhytaikaiset velat (VM:n avustukset maakuntien esivalmisteluun ja ICT-valmisteluun)	4 988 710,80	903 488,50

Erittely siirtoveloista:

Lomapalkkavelan ja henkilöstösivukulujen jaksotukset	355 726,99	330 911,10
---	------------	------------

Muut siirtovelat (tuloksellisuuteen perustuva kerta- erä, KEVA + Tyött.vak.rahasto ja tapat.vak.maksut)	<u>25 659,35</u>	<u>2 846,41</u>
--	------------------	-----------------

Siirtovelat yhteensä	381 386,34	333 747,51
-----------------------------	-------------------	-------------------

Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	5 840 377,94 =====	1 503 389,41 =====
--------------------------------------	-----------------------	-----------------------

9.4 Vastuusitoumukset

Vuokravastuut	v. 2018	v. 2017
Vuokravastuut; voimassa 28.6.2021 asti seuraavalla tilikaudella maksettava myöhemmin maksettavat	75 783,84 113 675,76	79 563,84 12 630,64
Leasingvastuut; voimassa 31.7.2021 asti seuraavalla tilikaudella maksettava myöhemmin maksettavat	38 887,64 41 092,36	22 331,88 28 537,57
Yhteensä	269 439,60 =====	143 063,93 =====

9.5 Henkilöstöä ja tilintarkastajan palkkioita koskevat liitetiedot

Henkilöstön lukumäärä 31.12.2018	v. 2018	v. 2017
- Kymenlaakson Liiton virasto		
* vakinaiset	18	19
* määräaikaiset	1	-
- Kymenlaakson kesäyliopisto		
* vakinaiset	4	4
* määräaikaiset	0,5	0,5
- Maakuntaudistuksen muutostoimisto		
* määräaikaiset	<u>5,5</u>	<u>0,5</u>
Yhteensä	29 ===	24 ===

Henkilöstökulut (tilikauden palkat ja palkkiot + henkilöstösivukulut)

Henkilöstökulut tuloslaskelman mukaan	v. 2018	v. 2017
Palkat ja palkkiot	1 648 860,17	1 388 650,16
Henkilöstösivukulut	361 293,22	321 320,21
Henkilöstökorvaukset	<u>- 4 514,35</u>	<u>- 22 960,32</u>
Henkilöstökulut yhteensä	2 005 639,04 =====	1 687 010,05 =====

Luottamushenkilömaksut	v. 2018	v. 2017
Kristillisdemokraatit, Kymen piiri r.y.	72,00	126,00
Keskustan Kymenlaakson piiri ry	522,00	612,00
Kaakkois-Suomen Kokoomus ry	1 604,00	1 857,60
Perussuomalaisen Kymen Piiri	228,00	288,00
Kaakkois-Suomen Sosialidemokraatit ry	1 752,00	1 952,00
Kouvolan Puolueisiin Sitoutumattomat	-	12,00
Vasemmistoliiton Kaakkois-Suomen Piiri ry	240,00	432,00
Kaakkois-Suomen Vihreät ry.	<u>408,00</u>	<u>264,00</u>
 Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	 4 826,00 =====	 5 543,60 =====

Tilintarkastajan palkkiot

	v. 2018	v. 2017
BDO Audiator Oy		
Tilintarkastus	2 622,00	1 956,50
Tarkastuslautakunnan sihteerin palvelut	1 656,00	1 594,00
Muut palvelut (Suomi 100 -hankkeen varmennus)	<u>345,00</u>	-
 Yhteensä	 4 623,00 =====	 3 550,50 =====

9.6 Jäsenmaksuosuudet vuodelle 2018

Kunta	Maksettavaa kunnallisveroa	Yhteisöveromäärät V. 2016	Yhteensä	%	Jäsenmaksu-	Jäsenmaksu-	Muutos 2018/2017
	vastaavat verotettavat tulot V. 2016				osuus v. 2018 Euro	osuus v. 2017 Euro	
HAMINA	338 545 024	4 772 140	343 317 164	11,703940	257 393	252 243	5 150
KOTKA	898 082 424	8 784 015	906 866 439	30,915758	679 899	668 218	11 681
MIEHIKKÄLÄ	23 654 390	807 646	24 462 036	0,833929	18 340	17 895	445
PYHTÄÄ	88 332 563	721 208	89 053 771	3,035910	66 766	65 116	1 650
VIROLAHTI	42 790 525	1 291 168	44 081 693	1,502778	33 049	32 505	544
IITTI	99 191 951	1 416 089	100 608 040	3,429804	75 428	72 792	2 636
KOUVOLA	1 405 489 036	19 468 710	1 424 957 746	48,577881	1 068 325	1 047 331	20 994
	2 896 085 913	37 260 976	2 933 346 889	100,0	2 199 200	2 156 100	43 100

Lähde: Verohallinto; tieto verovuoden 2016 veroista 25.10.2017

9.7 Luettelot ja selvitykset

Kirjanpito- ja tasekirjat

Päiväkirja – sidottuna

- pääkirja / tasetilit
- pääkirja / kustannuspaikoittain

Tasekirja ja tase -erittelyt – sidottuna

Tositelajit

Kassatositteet / tositelajit 10	00001 – 2673
Hanke- ja projektitositteet / tositelajit 20	20001 – 20133
Palkkatositteet / tositelaji 60	60001 – 60054

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

Säilytys:

Kirjanpitolaki 2:10 §

Kymenlaakson Liiton maakuntahallitus

Kotkassa 18. päivänä helmikuuta 2019

Hannu Heikkinen
 Eeva Rautamaa
 Hajjattorvika
 Maija Lehtinen
 J. H.
 Sanna Paavola
 Jukka Lillinen

J. H.
 V. Koski
 Kaisa Sin
 Niina Pellinen
 S. V.