

Kainuun liiton vuoden 2015 tilinpäätöksen hyväksyminen ja vastuuvapauden myöntäminen

MH § 37

Kuntalain 113 §:n 2 momentin mukaan tilinpäätökseen kuuluvat tuloslaskelma, tase, rahoituslaskelma ja niiden liitetiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus.

Kuntalain 115 §:n mukaan toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta. Toimintakertomuksessa on myös annettava tietoja sellaisista talouteen liittyvistä olennaisista asioista, joista ei ole tehty selkoa tuloslaskelmassa tai taseessa. Tällaisia asioita ovat ainakin arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä sekä tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä.

Hyväksyessään tilinpäätöksen maakuntavaltuusto päättää samalla tilikauden tuloksen käsittelystä ja mahdollisesti tarvittavista talouden tasapainottamista koskevista toimenpiteistä. Kirjanpitolain mukaan tilinpäätös on laadittava seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä, minkä jälkeen tilinpäätös on luovutettava tilintarkastajien tarkastettavaksi.

Tilinpäätöksen allekirjoittavat maakuntahallituksen jäsenet ja maakuntajohtaja.

Kainuun liiton vuoden 2015 tulos muodostuu seuraavasti:

Toimintatuotot 3 422 028,46

Toimintakulut -2 917 530,00

Toimintakate 504 498,46

Rahoitustuotot /kulut - 3 409,47

Vuosikate 501 120,38

Poistot -0,00

Satunnaiset erät 0,00

Tilikauden tulos 501 120,38

Rahastojen ja varaustenmuutokset 0,00

Tilikauden yli-/alijäämä 501 120,38

Toimintatuottojen toteutuma oli 114,5 % eli ne ylittyivät talousarvioon nähden. Toimintakulujen toteutuma oli 97,7 % eli ne alittuivat talousarvioon nähden. Vastuualueittain tarkasteltuna Kainuun liiton perustoiminta toteutui erittäin hyvin talousarvion ja toimintasuunnitelman mukaisesti.

Tilinpäätöksen ylijäämän kertyminen selittyy hanke- ja yhteistoiminta-osuuksiin varatun määrärahan säästymisellä ja hankkeiden rahavirroilla. Tuet ja avustukset ylittyivät, mihin oli keskeisenä syynä Bio-Kos-hankkeen loppumaksatus, Kainuun biotuotetehdas -esiselvitys, Kainuun ennakointi -hanke ja EAKR-ohjelman tekninen tuki. Hankekannan merkittävä vähentyminen ja viime ja edellisinä vuosina tuonut liitolle tuloja enemmän kuin vastaavana aikana on sitoutunut varoja hankkeiden kuluihin. Tämä johtuu hankkeille maksettavan tuen pitkästä maksatusten viiveestä, joka vaihtelee puolesta kahteen vuoteen. Yhteistoimintaosuuksiin varattua osuutta ei käytetty suunniteltua määrää, joka sekin osaltaan johtuu siitä, ettei uusia hankkeita ole käynnissä eikä niihin ole tarvittu omarahoitusta. Kesätyöseteleitä maksettiin kunnille n. 113 000 euron edestä.

Lisätietoja toimintakertomuksesta antaa hallintopäällikkö Harri Turkulainen, p. 044 7100 866 tai etunimi.sukunimi@kainuu.fi

Erillisliitteenä on Kainuun liiton tilinpäätös ja toimintakertomus 2015.

Erillisliite nro: 2

Maakuntajohtajan ehdotus:

Maakuntahallitus

- esittää maakuntavaltuustolle, että liiton vuoden 2015 ylijäämä 501 120,38 euroa kirjataan tilinpäätöksessä taseen omaan pääomaan muut omat rahastot -tilille nimellä Kainuun tulevaisuusrahasto
- allekirjoittaa vuoden 2015 tilinpäätöksen ja jättää sen tilintarkastajien tarkastettavaksi
- saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen maakuntavaltuuston käsiteltäväksi
- antaa liiton virastolle oikeuden tehdä toimintakertomukseen stilistisiä korjauksia.

Maakuntahallitus:

Hyväksyi esityksen.

Maakuntahallitus totesi, että Kainuun liiton vuoden 2015 ylijäämän taustalla on kaksi erottuvaa tekijää. Liiton varsinaista toimintaa on toteutettu hyvin toimintasuunnitelman ja vastuualueiden talousarvioiden mukaisesti. Kuntien maksuosuudet vastaavat siis liiton toimintaa ja talousarviota. Sen sijaan liiton muuhun kehittämistoimintaan (hanketoiminta ja niiden loppumaksatukset sekä varaukset erilaisiin, osin kesken vuotta esiin tuleviin, omarahoitusosuuksiin) ei ole kyetty varautumaan aikataulullisesti. Eri hankkeille maksettavien tukien maksatusten viive vaihtelee puolesta vuodesta kahteen vuoteen.

Hankkeiden yhteistoimintaosuuksiin varattua osuutta ei myöskään ole käytetty suunniteltua määrää, koska uusia hankkeita ei lähinnä ohjelmien käynnistymisviiveen takia ole käynnissä. Pääosa syntyneestä ylijäämästä muodostui hankkeista tulevista tuista ja avustuksista sekä säästöön jääneistä omarahoitusosuuksista.

Maakuntavaltuusto perusti Kainuun tulevaisuusrahaston 30.11.2015, mutta ei tuolloin määritellyt rahastolle pääomaa. Koska vuodelta 2015 syntynyt ylijäämä pääosin muodostuu erilaisiin hankkeisiin tai vastaaviin varatuista rahoitusosuuksista, on perusteltua esittää tilikauden tuloksen käsittelynä ylijäämän siirtämistä tulevaisuusrahaston pääomaksi.
