

Vuoden 2018 tilinpäätös ja toimintakertomus

74/00.01.02.01/2019

TARLTK § 18

Kuntalain 13 luvun 113 §:n 2 momentin mukaan tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus.

Kuntalain 13 luvun 115 §:n mukaan toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys valtuuston asettamien toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutumisesta kunnassa ja kuntakonsernissa. Toimintakertomuksessa on myös annettava tietoja sellaisista kunnan ja kuntakonsernin talouteen liittyvistä olennaisista asioista, jotka eivät käy ilmi kunnan ja kuntakonsernin taseesta, tuloslaskelmasta tai rahoituslaskelmasta. Tällaisia asioita ovat ainakin arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä sekä tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä.

Kuntalain 4 luvun 14 §:n mukaan valtuusto päättää tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapaudesta.

Kuntalain 13 luvun 113 §:n mukaan kunnanhallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi. Tilintarkastajien on tarkastettava tilinpäätös toukokuun loppuun mennessä. Kunnanhallituksen on saatettava tilinpäätös tilintarkastuksen jälkeen valtuuston käsiteltäväksi. Valtuuston on käsiteltävä tilinpäätös kesäkuun loppuun mennessä.

Kuntalain 13 luvun 113 §:n mukaan tilinpäätöksen allekirjoittavat maakuntahallituksen jäsenet ja maakuntajohtaja.

Kainuun liiton vuoden 2018 tulos muodostuu seuraavasti:

Toimintatuotot	4 069 723,07 €
Toimintakulut	- 4 244 770,25 €
Toimintakate	- 175 047,18 €
Rahoitustuotot/-kulut	- 141,02 €
Vuosikate	- 175 188,20 €
Poistot	0
Satunnaiset erät	0
Tilikauden tulos	- 175 188,20 €
Rahastojen ja varausten muutos	89 800,00 €

Tilikauden yli/-alijäämä

- 85 388,20 €

Toimintatuottojen toteutuma oli 4 069 723,07 €, jossa on 13,0 %:n ylitys talousarvioon nähden. Toimintakulujen toteutuma oli -4 244 770,25 €, jossa oli 16,2 %:n ylitys talousarvioon nähden. Vastuualueittain tarkasteltuna Kainuun liiton perustoiminta toteutui lähes talousarvion ja toimintasuunnitelman mukaisesti. Hallintopalvelut vastuualueella oli ylitystä henkilöstökuluissa (12,2 %:n ylitys), mutta kokonaisuudessaan hallintopalvelujen vastuualueen toimintakulut olivat lähes budjetin mukaiset (101,7 %). Ylitys johtui KuEL-maksujen (eläkemenoperusteiset) ja Varhe-maksujen kirjautumisesta kokonaisuudessaan hallintopalvelujen vastuualueelle.

Elinkeinot ja aluekehitys vastuualueella oli ylitystä palvelujen ostoista (15,7 %:n ylitys), erityisesti matkustus- ja majoituspalvelujen sekä verkkosivustopalvelujen kuluissa. Lisäksi aineiden ja tarvikkeiden kuluissa oli ylitystä (35,3 %:n ylitys), erityisesti tietokantojen kuluissa. Kokonaisuudessaan elinkeinot ja aluekehitys vastuualueen toimintakulut olivat alle budjetoidun (92,8 %).

Alueidenkäytön vastuualueella oli hienoinen ylitys henkilöstökuluissa (n. 3 %:n ylitys), mutta kokonaisuudessaan alueidenkäytön vastuualueen toimintakulut olivat alle budjetoidun (n. 83 %).

Kainuun liiton vuoden 2018 tilinpäätös ja toimintakertomus jaetaan tarkastuslautakunnan jäsenille oheismateriaalina, koska maakuntahallitus käsittelee vuoden 2018 tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen 01.04.2019 kokouksessaan.

Lisätietoja asiasta antaa hallintopäällikkö Paula Halonen, p.044 410 0728 tai sähköpostitse osoitteella etunimi.sukunimi@kainuu.fi.

Puheenjohtajan ehdotus:

Tarkastuslautakunta merkitsee vuoden 2018 tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen tiedoksi.

Tarkastuslautakunta:

Merkittiin tiedoksi vuoden 2018 tilinpäätös ja toimintakertomus.