

Kainuun liiton vuoden 2019 tilinpäätöksen hyväksyminen ja vastuuvapauden myöntäminen

46/00.01.02.01/2020

MH § 40

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 tai 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 2019 tulos muodostuu seuraavasti:

Toimintatuotot	3 479 528,20 €
Toimintakulut	3 447 095,80 €
Toimintakate	32 432,40 €
Rahoitustuotot/-kulut	262,51 €
Vuosikate	32 694,91 €
Poistot	0
Satunnaiset erät	0
Tilikauden tulos	32 694,91 €

Rahastojen ja varausten muutokset	129 767,00 €
Tilikauden yli-/alijäämä	162 461,91 €

Toimintatuottojen toteutuma oli 3 479 528,20 €, jossa on 2,92 %:n alitus talousarvioon nähden (talousarviomuutosten jälkeiseen talousarvioon). Toimintakulujen toteutuma oli 3 447 095,80 €, jossa on 3,82 %:n alitus talousarvioon nähden (talousarviomuutosten jälkeiseen talousarvioon).

Vuoden 2019 alkuperäiseen talousarvioon sisältyi määrärahavaraukset maakuntauudistuksen valmistelua varten tulo- ja menopuolella. Maakuntauudistuksen valmistelun päätyttyä valtakunnan tasolla maaliskuussa 2019, tuli aiheelliseksi tehdä talousarviomuutokset vuoden 2019 talousarvioon. Talousarviomuutokset hyväksyttiin maankuntavaltuuston kokouksessa 16.12.2019 § 23.

Vastuualueittain tarkasteltuna Kainuun liiton perustoiminta toteutui kokonaisuudessaan lähes talousarvion ja toimintasuunnitelman mukaisesti. Hallintopalvelut vastuualueella oli ylitystä palvelujen ostoissa (25,6 %:n ylitys) ja henkilöstökuluissa (7,1 %:n ylitys), mutta kokonaisuudessaan hallintopalvelujen vastuualueen toimintakulut olivat alle budjetoidun (97,5 %). Palvelujen ostojen ylitykset ovat asiantuntijapalvelujen ostoissa, markkinoinnissa, majoitus- ja matkakustannuksissa sekä muissa yhteistoimintaosuuksissa. Osittain hallintopalvelujen kuluissa ja ylityksissä näkyvät maakuntauudistuksen valmisteluun liittyvät kustannukset, joita ei voitu lukea maakuntauudistuksen kustannuksiksi. Huomionarvoista on myös, että hallintopalvelujen vastuualueen budjetissa ovat kaikki ns. yleiseen toimintaan liittyvät määrärahavaraukset ja mikäli näissä tapahtuu ylityksiä, näkyvät ne juuri hallintopalvelujen kuluina.

Elinkeinot ja aluekehitys vastuualueella oli ylitystä muissa toimintakuluissa (92,7 %:n ylitys), mutta tämä johtui pienestä alkuperäisestä määrärahavarauksesta. Kokonaisuudessaan elinkeinot ja aluekehitys vastuualueen toimintakulut olivat selvästi alle budjetoidun (86,6 %).

Alueidenkäytön vastuualueella oli hienoinen ylitys henkilöstökuluissa (2,5 %:n ylitys), mutta kokonaisuudessaan alueidenkäytön vastuualueen toimintakulut olivat selvästi alle budjetoidun (87,7 %). Aluidenkäytön vastuualueella on saatu jälkätehen sopimuksen mukaisesti käytetyn työpanoksen perusteella osittain kahden henkilön palkkatuloja KaiCell Fibers Oy:ltä, mikä luonnollisesti vähentää alueidenkäytön kustannuksia alkuperäiseen talousarvioon nähden.

Erillisliitteenä on Kainuun liiton tilinpäätös ja toimintakertomus 2019.

Erillisliite nro: 1

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

Maakuntajohtajan ehdotus:

Maakuntahallitus

- esittää maakuntavaltuustolle, että Kainuun liiton vuoden 2019 ylijäämä 162 461,91 € kirjataan tilinpäätöksessä yli-/alijäämä -tilille. Tilikauden tulos 32 694,91 € ylijäämäinen.
- allekirjoittaa vuoden 2019 tilinpäätöksen ja jättää sen tilintarkastajien tarkastettavaksi
- saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen maakuntavaltuuston käsiteltäväksi
- antaa Kainuun liiton virastolle oikeudet tehdä toimintakertomukseen tarvittaessa stilistisiä korjauksia.

Maakuntahallitus:

Käydyn keskustelun jälkeen maakuntahallitus hyväksyi maakuntajohtajan ehdotuksen muutamilla tilinpäätöskirjaan (sivuille 8, 23, 24, 27, 30) tehtävillä tekstikorjauksilla ja lisäyksillä.
