

Vuoden 2021 tilinpäätös ja toimintakertomus

Tarkltk 30.03.2022 § 16
86/02.04.01.01/2022

Kuntalain 13 luvun 113 §:n 2 momentin mukaan tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteinä 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 liittyivistä 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 2021 tulos muodostuu seuraavasti:

Toimintatuotot	3 602 174,72 €
Toimintakulut	3 567 383,44 €
Toimintakate	34 791,28 €
Rahoitustuotot/-kulut	-18 445,57 €
Vuosikate	16 345,71 €
Poistot	0 €
Satunnaiset erät	0 €
Tilikauden tulos	16 345,71 €

Rahastojen ja varausten muutokset	38 583,00 €
Tilikauden yli-/alijäämä	54 928,71 €

Toimintatuottojen toteutuma oli 3 602 174,72 €, jossa oli 2,5 %:n ylitys talousarvioon nähden. Toimintakulujen toteutuma oli 3 567 383,44 €, jossa oli 1,5 %:n ylitys talousarvioon nähden.

Vastuualueittain tarkasteltuna Kainuun liiton perustoiminta toteutui kokonaisuudessaan lähes talousarvion ja toimintasuunnitelman mukaisesti.

Hallintopalvelujen vastuualueen tilikauden tulos alittui talousarvioon nähden 26,5 % ja toimintakulut alittuivat 24,2 %. Aineet, tarvikkeet ja tavarat -kulut alittuivat reilusti (75,2 %) ja myös avustukset alittuivat reilusti (93,0 %). palvelujen ostot alittuivat 19,1 % ja henkilöstökulut alittuivat 16,9 %. Avustusten määrärahavaraus vuodelle 2021 oli 55 283,00 €, josta käytettiin hallintopalvelujen osalta 3 873,00 €. Tämä selittää suuren säästöprosentin hallintopalvelujen avustuksissa. AV-tukipäätösten mukaiset avustukset sen sijaan näkyvät koko Kainuun liiton tasolla avustuksissa, jossa on ollut alitusta 23,2 % (TA 2021: 55 283,00 €, TP 2021: 42 455,80 €).

Elinkeinot ja aluekehitys vastuualueen tilikauden tulos ylittyi talousarvioon nähden 37,4 % ja toimintakulut alittuivat 2,1 %. Henkilöstökulut ylittyivät hieman (8,7 %), mutta esimerkiksi palvelujen ostot sen sijaan alittuivat 30,5 % talousarvioon nähden. Palvelujen ostojen alitukset johtuvat koronavirustilanteen johdosta syntyneistä matkakustannusten huomattavasta vähenemisestä ja asiantuntijapalvelujen määrärahojen pienemmästä käytöstä. Aineet, tarvikkeet ja tavarat -kulut alittuivat 83,6 %. Alkuperäinen määrärahavarauskin on ollut näissä kuluissa suhteellisen pieni, joten kun esimerkiksi tietokannat -kulut ovat olleet määrärahavaraukseen nähden pienet, selittyy kulujen alituksen suuri prosentuaalinen osuus tällä.

Alueidenkäytön vastuualueen tilikauden tulos alittui talousarvioon nähden 24,4 % ja toimintakulut alittuivat 20,8 %. Säästöjä syntyi henkilöstökuluissa (12,5 %) ja palvelujen ostoissa (53,8 %). Palvelujen ostojen alitukset johtuvat koronavirustilanteen johdosta syntyneistä matkakustannusten vähenemisestä. Aineet, tarvikkeet ja tavarat -kulut alittuivat 8,0 %. Alkuperäinen määrärahavarauskin on ollut näissä kuluissa pieni, joten kun kulut ovat olleet määrärahavaraukseen nähden pienet, selittyy kulujen alituksen suuri prosentuaalinen osuus tällä. Alueidenkäytön vastuualueella on saatu jälkikäteen sopimuksen mukaisesti käytetyn työpanoksen perusteella osittain 1-2 henkilön palkkatuloja KaiCell Fibers Oy:ltä, mikä luonnollisesti vähentää alueidenkäytön kustannuksia alkuperäiseen talousarvioon nähden (kevätkausi 2021).

Erillisliitteenä on Kainuun liiton tilinpäätös ja toimintakertomus 2021.

Erillisliite nro: 1

Lisätietoja hallintojohtaja Paula Haloselta, puh. 044 410 0728 tai sähköpostitse osoitteella etunimi.sukunimi@kainuunliitto.fi.

Puheenjohtajan ehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi vuoden 2021 tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen.

Tarkastuslautakunnan päätös

Hallintojohtaja Paula Halonen esitteli vuoden 2021 tilinpäätöstä.

Tarkastuslautakunta merkitsi tiedoksi vuoden 2021 tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen.
