

Vuoden 2022 tilinpäätös ja toimintakertomus

Tarkltk 30.03.2023 § 17
54/02.04.01.01/2023

Kuntalain 13 luvun 113 §:n 2 momentin mukaan tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma ja 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 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 14 luvun 14 §:n mukaan valtuusto päättää tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapaudesta.

Kuntalain 13 luvun 113 §:n mukaan kunnanhallituksen on laadittava tilikaudelta 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 2022 tulos muodostuu seuraavasti:

Toimintatuotot	3 451 369,27 €
Toimintakulut	3 094 134,83 €
Toimintakate	357 234,44 €
Rahoitustuotot/-kulut	- 10 346,26 €
Vuosikate	346 888,18 €
Poistot	0 €
Satunnaiset erät	0 €
Tilikauden tulos	346 888,18 €
Rahastojen ja varausten muutokset	- 40 604,84 €
Tilikauden yli-/alijäämä	387 493,02 €

Toimintatuottojen toteuma oli 3 451 369,27 €, jossa oli 1,0 %:n alitus talousarvioon nähden. Toimintakulujen toteutuma oli 3 094 134,83 €, jossa oli 11,2 %:n alitus talousarvioon nähden.

Tilikauden tulos 346 888,18 euroa on hyvä. Tuotot toteutuivat lähes talousarvion mukaisesti (alittuivat 34 912,73 euroa talousarvioon nähden). Palvelujen ostot alittuivat talousarvioon nähden 259 500,78 euroa. Myös muiden kulujen osalta syntyi alituksia esimerkiksi aineet, tarvikkeet ja tavarat -kuluissa 19291,95 euroa, avustuksissa 59 151,57 euroa ja muissa toimintakuluissa 29 389,23 euroa. Myös henkilöstökulut alittuivat 24 806,64 euroa talousarvioon nähden. Suurin selittävä tekijä tuloksen muodostumiseen on palvelujen ostojen selkeä alittuminen talousarvioon verrattuna.

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

Hallintopalvelujen vastuualueen tilikauden tulos alittui talousarvioon nähden 15,7 % ja toimintakulut alittuivat 9,7 %. Aineet, tarvikkeet ja tavarat -kulut alittuivat (19,3 %) ja myös avustukset alittuivat reilusti (79,6 %). Palvelujen ostot alittuivat 13,8 % ja henkilöstökulut ylittyivät 8,7 %. Avustusten määrärahavaraus vuodelle 2022 oli 102 800,00 €, josta käytettiin hallintopalvelujen osalta 20 921,61 €. Tämä selittää suuren säästöprosentin hallintopalvelujen avustuksissa. AV-tukipäätösten mukaiset avustukset sen sijaan näkyvät koko Kainuun liiton tasolla avustuksissa, jossa on ollut alitusta 57,5 % (TA 2022: 102 800,00 €, TP 2022: 43 648,43 €).

Elinkeinot ja aluekehitys vastuualueen tilikauden tulos alittui talousarvioon nähden 21,4 % ja toimintakulut alittuivat 24,8 %. Henkilöstökulut alittuivat (24,8 %) ja palvelujen ostot alittuivat 24,1 % talousarvioon nähden. Palvelujen ostojen alitukset johtuvat koronavirustilanteen johdosta syntyneistä matkakustannusten huomattavasta vähenemisestä ja asiantuntijapalvelujen määrärahojen pienemmästä käytöstä. Aineet, tarvikkeet ja tavarat alittuivat 78,1 %. Alkuperäinen määrärahavarauskin on ollut näissä kuluissa suhteellisen pieni, joten kun esimerkiksi tietokannat -kulut ovat olleet määrärahavarakseen nähden pienet, selittyy kulujen alituksen suuri prosentuaalinen osuus tällä.

Alueidenkäytön vastuualueen tilikauden tulos alittui talousarvioon nähden 32,0 % ja toimintakulut alittuivat 38,5 %. Säästöjä syntyi henkilöstökuluissa (33,7 %) ja palvelujen ostoissa (56,1 %). Palvelujen ostojen alitukset johtuvat koronavirustilanteen johdosta syntyneistä matkakustannusten vähenemisestä. Aineet, tarvikkeet ja tavarat -kulut alittuivat 46,2 %. Alkuperäinen määrärahavarauskin on ollut näissä kuluissa pieni, joten kun kulut ovat olleet määrärahavarakseen nähden pienet, selittyy kulujen alituksen suuri prosentuaalinen osuus tällä.

Erillisliitteenä on Kainuun liiton tilinpäätös ja toimintakertomus 2022.

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

Puheenjohtajan ehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi vuoden 2022 tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen.

Tarkastuslautakunnan päätös

Hallintojohtaja Paula Halonen esitteli vuoden 2022 tilinpäätöstä.

Tarkastuslautakunta merkitsi tiedoksi vuoden 2022 tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen.
