



Aika 05.06.2023, klo 10:00 - 11:55

Paikka Sotkamontie 13, F4 luentosali 1 ja 2, 87300 Kajaani

Käsitellyt asiat

§ 35 Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

§ 36 Pöytäkirjantarkastajien valinta

§ 37 Kainuun sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymän tilinpäätös 2022 ja vastuuvapauden myöntäminen

§ 38 Kainuun soten arviointikertomus 2022

§ 39 Kainuun hyvinvointialueen arviointikertomus 2022



Saapuvilla olleet jäsenet

Tuomas Kettunen, puheenjohtaja
Pertti Granqvist, 1. varapuheenjohtaja
Helena Ohtonen
Toivo Sistonen
Milla Veteläinen
Kirsi Virtanen

Muut saapuvilla olleet

Miia Pussinen, sihteeri
Anne Lukkari / etänä, aluevaltuuston pj., saapui 10:30
Heikki Huotari, aluehallituksen pj., saapui 10:30

Poissa

Valtteri Arffman, varajäsen

Allekirjoitukset

Tuomas Kettunen
Puheenjohtaja

Miia Pussinen
Sihteeri

Asiakirja on sähköisesti allekirjoitettu asianhallintajärjestelmässä. Kainuun hyvinvointialue 07.06.2023 klo 16:00. Allekirjoituksen oikeellisuuden voi todentaa kirjaamosta.

Pöytäkirjan tarkastus

Pöytäkirja on tarkastettu ja hyväksytty

07.06.2023

06.06.2023

Milla Veteläinen

Kirsi Virtanen

Pöytäkirjan nähtävänäolo

Pöytäkirja on yleisesti nähtävillä Kainuun hyvinvointialueen verkkosivuilla
<https://kainuunhyvinvointialue.cloudnc.fi/fi-FI> 7.6.2023 lähtien.



§ 35

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Hyvinvointialuelain 108 §:n mukaan toimielin on päätösvaltainen, kun yli puolet jäsenistä on läsnä. Läsnä oleviksi katsotaan myös ne toimielimen jäsenet, jotka osallistuvat kokoukseen sähköisesti.

Hallintosäännön 133 §:n mukaan kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai varapuheenjohtaja. Kokouskutsussa on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat. Kokouskutsu lähetetään jäsenille ja muille, joilla on läsnäolo-oikeus tai -velvollisuus kokouksessa, vähintään neljä päivää ennen kokousta.

Kokouskutsu on lähetetty sähköisesti 1.6.2023.

Ehdotus

Esittelijä: Tuomas Kettunen, pj.

Todetaan kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus.

Myönnetään läsnä oleville muille osallistujille läsnäolo- ja puheoikeus.

Päätös

Hyväksyi.



§ 36

Pöytäkirjantarkastajien valinta

Hyvinvointialueesta annetun lain 95 §:n mukaan pöytäkirjan tarkastamisesta annetaan tarpeelliset määräykset hallintosäännössä.

Hallintosäännön 153–154 §:ien mukaan pöytäkirjan allekirjoittaa puheenjohtaja ja varmentaa pöytäkirjanpitäjä. Pöytäkirja tarkastetaan toimielimen päättämällä tavalla. Pöytäkirja pidetään tarkastamisen jälkeen nähtävänä hyvinvointialueen verkkosivuilla <https://kainuunhyvinvointialue.cloudnc.fi>

Pöytäkirjantarkastajat valitaan aakkosjärjestyksessä.

Ehdotus

Esittelijä: Tuomas Kettunen, pj.

Valitaan kaksi pöytäkirjantarkastajaa. Tarkastusvuorossa ovat Milla Veteläinen ja Kirsi Virtanen.

Päätös

Hyväksyi.



Aluehallitus, § 92, 27.03.2023

Tarkastuslautakunta, § 37, 05.06.2023

§ 37

Kainuun sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymän tilinpäätös 2022 ja vastuuvapauden myöntäminen

KHVADno-2022-510

Aluehallitus, 27.03.2023, § 92

Valmistelijat / lisätiedot:

Eija Immonen, Maire Ahopelto

eija.h.immonen@kainuu.fi, maire.ahopelto@kainuu.fi

talousjohtaja, kuntayhtymän johtaja

Liitteet

1 Toimintalukuja 2022

2 Vuosikertomus 2022

Kuntalain 113 §:n 2 momentin mukaan tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot 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 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.

Toimintakertomuksessa on myös annettava tietoja sellaisista talouteen liittyvistä olennaisista asioista, joista ei ole tehty selkoa tuloslaskelmassa tai taseessa. Hyväksyessään Kainuun sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymän tilinpäätöksen Kainuun hyvinvointialueen aluevaltuusto päättää samalla tilikauden tuloksen käsittelystä.

Kirjanpitolain mukaan tilinpäätös on laadittava seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä, minkä jälkeen tilinpäätös on luovutettava tilintarkastajien tarkastettavaksi. Tilinpäätöksen allekirjoittavat aluehallituksen jäsenet ja hyvinvointialuejohtaja.

Talousarvion (ilman liikelaitoksia) mukaan toimintatuotot ovat vuodelle 2022 yhteensä 379,4 milj. euroa. Käyttösuunnitelmassa (ilman liikelaitoksia) toimintatuottojen loppusumma on 381,8 milj. euroa. Toimintatuottoja on kertynyt vuoden loppuun mennessä 384,1 milj. euroa, joka on 100,7 % koko vuoden käyttösuunnitelmasta. Raamineuvottelun mukainen kuntien rahoitusosuus oli 320,5 milj. euroa. Toimintatuotoissa on huomioitu 8,4 milj. euron ylijäämän palautus kunnille, kun tämä huomoidaan, lopulliseksi kuntien rahoitusosuudeksi muodostui 312,1 milj. euroa. Ilman ylijäämän palautuksen kirjaamista toimintatuottoja kertyi 392,5 milj. euroa eli



toteumaprosentti oli 102,9 % suhteessa käyttösuunnitelmaan. Käyttösuunnitelmaan sisältyi yhteensä 4,0 milj. euroa valtion kompensatiota koronaviruspandemian aiheuttamiin talousvaikutuksiin. Kompensatiota tuloutui vuoden loppuun mennessä yhteensä 14,5 milj. euroa.

Talousarvion (ilman liikelaitoksia) mukaan toimintakulut ovat vuodelle 2022 yhteensä 371,6 milj. euroa. Käyttösuunnitelmassa (ilman liikelaitoksia) toimintakulujen loppusumma on 374,0 milj. euroa. Toimintakuluja on kertynyt vuoden loppuun mennessä 373,0 milj. euroa, joka on 99,9 % koko vuoden käyttösuunnitelmasta. Toimintakuluja on kertynyt 3,1 % enemmän kuin vuonna 2021. Mikäli takautuvia palkkaharmonisointikuluja (v. 2021 2,0 milj. euroa ja v. 2022 5,4 milj. euroa) ei huomioida, toimintakulut kasvoivat vuodesta 2021 vuoteen 2022 1,8 % ja vuoden 2022 käyttösuunnitelmaan suhteutettuna toteuma-% on tällöin 98,4 %.

Rahoitustuottoja ja -kuluja kertyi yhteensä 2,1 milj. euroa, josta palkkaharmonisoinnin korkokulujen osuus oli 0,5 milj. euroa. Toteuma-% oli 95,9 % ja talousarvio alittui 0,1 milj. euroa.

Poistoja ja arvonalentumisia kirjattiin vuodelle 2022 13,5 milj. euroa, joka on 1,1 milj. euroa eli 7,7 % edellisvuotta vähemmän. Poistojen ja arvonalentumisten toteuma-% suhteessa käyttösuunnitelmaan oli 98,0 %.

Satunnaiset tuotot muodostuivat Kainuunmeren Työterveys Oy:n osakkeiden myyntivoitosta 4,4 milj. euroa.

Alkuperäinen talousarvio on -8,1 milj. euroa alijäämäinen. Ennen 5,9 milj. euron suuruisen takautuvien palkkaharmonisointikulujen kohdentamista tilikauden ylijäämä oli 22,4 milj. euroa käyttösuunnitelmaa suurempi eli 14,3 milj. euroa. Takautuvien palkkaharmonisointikulujen kohdentamisen jälkeen tilikauden ylijäämä oli 16,5 milj. euroa käyttösuunnitelmaa suurempi eli 8,4 milj. euroa. Kainuun sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymän perussopimuksen mukaisesti tilikauden ylijäämä palautetaan jäsenkunnille eli tilikauden ylijäämä on 0,00 euroa eli 8,1 milj. euroa käyttösuunnitelmaa suurempi.

Kainuun Työterveys -liikelaitoksella ei ole ollut toimintaa tilikauden aikana ja se lakkautettiin 27.6.2022. Liikelaitoksen oman pääoman erät palautetaan peruspääomaosuuksien suhteessa jäsenkunnille.

Kainuun sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymän jäsenkuntien hyväksymän ja 1.1.2015 voimaan tulleen perussopimuksen 16 §:n mukaan maksuosuuksia korjataan kyseessä olevan talousarviovuoden tilinpäätöksen yhteydessä kustannuksia vastaavaksi.

Vuoden 2022 ylijäämä 8 433 428,80 euroa palautetaan kunnille vuoden 2023 aikana tilinpäätöksen hyväksymisen jälkeen.

Kainuun sote -kuntayhtymän vuoden 2022 tilinpäätöksen hyväksyminen ja vastuuvapauden myöntäminen -asia on käsitelty yhteistyötoimikunnan kokouksessa 20.3.2023.



Ehdotus

Esittelijä: Jukka Lindberg, hyvinvointialuejohtaja

Aluehallitus päättää

1. esittää aluevaltuustolle, että se hyväksyy perussopimuksen mukaiset maksuosuuksien palautukset kuntayhtymän täysjäsenkunnille. Vuodelta 2022 jäsenkunnille palautetaan maksuosuutta 8 433 428,80 euroa.
2. esittää aluevaltuustolle, että se hyväksyy Kainuun sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymän vuoden 2022 tilinpäätöksen, jonka yli/alijäämä on Kainuun sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymän osalta nolla (0) euroa.
3. allekirjoittaa vuoden 2022 tilinpäätöksen ja jättää sen tilintarkastajien tarkastettavaksi.
4. saattaa tilinpäätöksen tarkastuslautakuntien valmistelun jälkeen edelleen aluevaltuuston käsiteltäväksi.
5. ehdottaa, että aluehallitus antaa viranhaltijoille oikeuden tehdä tilinpäätösesitykseen teknisiä korjauksia ja muutoksia ja saattaa ne aluehallituksen tietoon ennen aluevaltuuston käsittelyä.

Päätös

Hyväksyi.

Tarkastuslautakunta, 05.06.2023, § 37

Liitteet

1 Kainuun sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymä tilintarkastuskertomus 2022
Verkkojulkisuus rajoitettu

Tilintarkastaja on tarkastanut Kainuun sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymän vuoden 2022 kirjanpidon, hallinnon sekä tilinpäätöksen ja antanut tilintarkastuskertomuksen.

Kuntalain (410/2015) 125 §:n 2 mom. mukaan, jos tilintarkastaja havaitsee, että kunnan hallintoa ja taloutta on hoidettu vastoin lakia tai valtuuston päätöksiä, eikä virhe tai aiheutunut vahinko ole vähäinen, on tilintarkastuskertomuksessa tehtävä asiasta tilivelvolliseen kohdistuva muistutus.

Kainuun sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymän tarkastuslautakunta on käsitellyt tilintarkastuskertomuksen kokouksessa 25.5.2023: § 19 Kainuun sotien tilinpäätöksen 2022 hyväksyminen ja vastuuvapauden myöntäminen. Voimaannpanolain 41 §:n säädösten mukaisesti muodollisen esityksen aluevaltuustolle tekee hyvinvointialueen tarkastuslautakunta.

Ehdotus

Esittelijä: Tuomas Kettunen, pj.



Kainuun hyvinvointialueen tarkastuslautakunta toteaa, että:

- 1) Kainuun sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymä on laatinut tilinpäätöksen, jättänyt sen aluehallituksen hyväksyttäväksi, tilintarkastajan tarkastettavaksi sekä tarkastuslautakunnille arvioitavaksi, ovatko vuoden 2022 toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet,
- 2) tilintarkastaja on suorittanut hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen tarkastuksen ja antanut oheisen liitteen mukaisen tilintarkastuskertomuksen.
- 3) tilintarkastuskertomuksessa ei ole kuntalain 125 §:n 2 mom. tarkoittamia tilivelvollisiin kohdistuvia muistutuksia, joten tarkastuslautakunta ei pidä tarpeellisena lausunnon pyytämistä aluehallitukselta tilintarkastuskertomuksen sisällöstä.

Tarkastuslautakunta lähettää vuoden 2022 tilintarkastuskertomuksen aluevaltuustolle tiedoksi.

Tarkastuslautakunta esittää, että aluevaltuusto:

- 1) hyväksyy Kainuun sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymän vuoden 2022 tilinpäätöksen liitteineen
- 2) myöntää Kainuun sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymän hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielinten jäsenille sekä kuntayhtymänjohtajalle ja muille tilivelvollisille viranhaltijoille vastuuvapauden vuoden 2022 hallinnosta ja taloudesta.

Pöytäkirja tarkastetaan tämän asian osalta kokouksessa.

Päätös

Hyväksyi.



§ 38

Kainuun soten arviointikertomus 2022

KHVADno-2023-1898

Liitteet

1 Kainuun sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymän arviointikertomus 2022

Kainuun sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymän tarkastuslautakunta on laatinut vuoden 2022 arviointikertomuksen, jonka muodollisen esityksen voimaanpanolain 41 §:n säädösten mukaisesti aluevaltuustolle tekee tarkastuslautakuntien käsittelyn jälkeen hyvinvointialueen tarkastuslautakunta.

Ehdotus

Esittelijä: Tuomas Kettunen, pj.

Tarkastuslautakunta merkitsee Kainuun sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymän arviointikertomuksen 2022 tiedoksi ja esittää, että aluevaltuusto:

1. merkitsee Kainuun sosiaali- ja terveydenhuollon kuntayhtymän arviointikertomuksen 2022 tiedoksi
2. pyytää aluehallitusta antamaan viimeistään vuoden 2023 viimeisessä aluevaltuuston kokouksessa lausunnon niistä toimenpiteistä, joihin arviointikertomus antaa aihetta.

Päätös

Hyväksyi.



§ 39

Kainuun hyvinvointialueen arviointikertomus 2022

KHVADno-2023-1898

Liitteet

1 Kainuun hyvinvointialueen arviointikertomus 2022

Hyvinvointialuelain (2021/611) 125 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on:

- 2) arvioida, ovatko aluevaltuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet hyvinvointialueella ja hyvinvointialuekonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla;
- 3) arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä taloussuunnitelmassa asetettujen tavoitteiden ja toimenpiteiden riittävyttä talouden tasapainotuksen kannalta;

Tarkastuslautakunta laatii arviointisuunnitelman ja antaa aluevaltuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset. Arviointikertomus käsitellään aluevaltuustossa tilinpäätöksen yhteydessä. Lautakunta voi antaa valtuustolle muitakin tarpeellisia pitämiään selvityksiä arvioinnin tuloksista.

Kainuun hyvinvointialueen vuoden 2022 arviointikertomuksen valmistelu aloitettiin tarkastuslautakunnan kokouksessa 21.4.2023 § 23, jota jatkettiin 15.5.2023 § 31.

Ehdotus

Esittelijä: Tuomas Kettunen, pj.

Tarkastuslautakunta allekirjoittaa Kainuun hyvinvointialueen arviointikertomuksen 2022 ja esittää, että aluevaltuusto:

1. merkitsee arviointikertomuksen 2022 tiedoksi
2. pyytää aluehallitusta antamaan viimeistään vuoden 2023 viimeisessä aluevaltuuston kokouksessa lausunnon niistä toimenpiteistä, joihin arviointikertomus antaa aihetta.

Pöytäkirja tarkastetaan tämän asian osalta kokouksessa.

Päätös

Hyväksyi.

Anne Lukkari / etänä ja Heikki Huotari saapuivat tämän pykälän käsittelyn aikana kokoukseen klo 10.30.

Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 11:55.



Muutoksenhakukielto

§35, §36, §37, §38, §39

Muutoksenhakukielto

Muutoksenhakukielto

Päätöksestä, joka koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa, ei saa tehdä oikaisuvaatimusta eikä aluevalitusta.

Sovellettava lainkohta: Laki hyvinvointialueesta 141 §.