



Aika 31.03.2025, klo 08:30 - 12:04

Paikka Kokoushuone Linna

Käsitellyt asiat

- § 22 Kokouksen avaus, laillisuus ja päätösvaltaisuus**
- § 23 Työjärjestyksen hyväksyminen**
- § 24 Pöytäkirjan tarkastaminen**
- § 25 Edunvalvonnan ja kuntayhteistyön vastuualueen tavoitteiden ja hankkeiden toteutuminen vuodelta 2024**
- § 26 Maankäytön ja ympäristön vastuualueen tavoitteiden ja hankkeiden toteutuminen vuodelta 2024**
- § 27 Central Baltic -ohjelman tarkastajan vuosiraportti 2024**
- § 28 Hallinnon vastuualueen tavoitteiden ja hankkeiden toteutuminen vuodelta 2024**
- § 29 Toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2024**
- § 30 Katsaus maakuntahallituksen asioihin**
- § 31 Muut mahdolliset asiat**
- § 32 Seuraava kokous**
- § 33 Kokouksen päättäminen**



Saapuvilla olleet jäsenet

Perttu Laaksonen, puheenjohtaja
Sari Murto, 1. varapuheenjohtaja
Terhi Hollsten
Johan Stenbäck

Muut saapuvilla olleet

Sanna Reuna, hallinnon assistentti, sihteeri
Kirsi Ehrlund, tilintarkastaja
Petra Määttänen, hallintojohtaja, esittelijä, saapui 10:25, poistui 11:39
Malla Rannikko-Laine, edunvalvontajohtaja, esittelijä, poistui 08:54
Heidi Saaristo-Levin, suunnittelujohtaja, esittelijä, poistui 11:39
Kari Rouvinen, tarkastusviranomaisyksikön päällikkö tarkastusneuvos, esittelijä, saapui 10:00, poistui 10:23
Sirpa Korkea-aho, neuvotteleva virkamies, esittelijä, saapui 10:00, poistui 10:23

Allekirjoitukset

Perttu Laaksonen
Puheenjohtaja

Sanna Reuna
Sihteeri

Pöytäkirjan tarkastus

Pöytäkirja on tarkastettu ja hyväksytty

11.04.2025

08.04.2025

Terhi Hollsten

Johan Stenbäck



§ 22

Kokouksen avaus, laillisuus ja päätösvaltaisuus

Varsinais-Suomen liiton hallintosäännön 116 §:n mukaan kokouskutsu ja esityslista on lähetettävä vähintään viittä päivää ennen kokousta, elleivät erityiset syyt ole esteenä. Kokouskutsu ja esityslista lähetetään sähköpostitse jäsenille, varajäsenille ja muille, joilla on läsnäolo-oikeus tai -velvollisuus.

Varsinais-Suomen liiton hallintosäännön 117 §:n mukaan kokouskutsu, esityslista, liitteet ja oheismateriaali voidaan lähettää tai toimittaa saataville sähköisesti.

Kuntalain 103 §:n mukaan muu toimitus kuin valtuusto on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on läsnä.

Ehdotus

Puheenjohtaja avaa kokouksen sekä toteaa kokouksen koollekutsumisen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.



§ 23

Työjärjestyksen hyväksyminen

Ehdotus

Jaettu esityslista hyväksytään kokouksen työjärjestykseksi.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.



§ 24

Pöytäkirjan tarkastaminen

Pöytäkirjan tarkastaa kaksi kullakin kerralla sitä varten valittua toimielimen jäsentä, jollei toimitilin ole muuta päättänyt. (Varsinais-Suomen liiton hallintosääntö 136 §).

Pöytäkirjat allekirjoitetaan ja tarkastetaan sähköisesti. Sähköisessä päätöksentekomenettelyssä tehtyjä päätöksiä koskeva pöytäkirja tai sen osa voidaan tarkastaa erikseen ennen kokousta.

Tarkastuslautakunta päätti kokouksessaan 1.11.2022 § 61, että pöytäkirjan sähköinen tarkastus toteutetaan seuraavasti:

1. Pöytäkirjanpitäjän varmentama pöytäkirja lähetetään CaseM-kokoushallinnasta tarkastuslautakunnan kokouksen puheenjohtajalle hyväksymistä varten.
2. Puheenjohtajan hyväksymisilmoituksen jälkeen pöytäkirja lähetetään CaseM-kokoushallinnasta pöytäkirjan tarkastajille hyväksymistä varten.
4. Pöytäkirjan hyväksymismerkinnät liitetään pöytäkirjaan.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta valitsee tarkastuslautakunnan pöytäkirjantarkastajiksi jäsenet Johan Stenbäck ja Terhi Hollsten.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.



§ 25

Edunvalvonnan ja kuntayhteistyön vastuualueen tavoitteiden ja hankkeiden toteutuminen vuodelta 2024

Valmistelija / lisätiedot:

Malla Rannikko-Laine, edunvalvontajohtaja, malla.rannikko-laine@varsinais-suomi.fi

Edunvalvontajohtaja Malla Rannikko-Laine esittelee edunvalvonnan ja kuntayhteistyön vastuualueen tavoitteiden ja hankkeiden toteutumisen vuodelta 2024.

Ehdotus

Esittelijä: Malla Rannikko-Laine, edunvalvontajohtaja

Tarkastuslautakunta merkitsee edunvalvonnan ja kuntayhteistyön vastuualueen tavoitteiden ja hankkeiden toteutumisen vuodelta 2024 tiedoksi.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.

Merkittiin, että Malla Rannikko-Laine poistui kokouksesta kello 8.54.



§ 26

**Maankäytön ja ympäristön vastualueen tavoitteiden ja hankkeiden toteutuminen
vuodelta 2024**

Valmistelija / lisätiedot:

Heidi Saaristo-Levin, suunnittelujohtaja, heidi.saaristo-levin@varsinais-suomi.fi

Suunnittelujohtaja Heidi Saaristo-Levin esittelee maankäytön ja ympäristön vastualueen tavoitteiden ja hankkeiden toteutumisen vuodelta 2024.

Ehdotus

Esittelijä: Heidi Saaristo-Levin, suunnittelujohtaja

Tarkastuslautakunta merkitsee maankäytön ja ympäristön vastualueen tavoitteiden ja hankkeiden toteutumisen vuodelta 2024 tiedoksi.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.



§ 27

Central Baltic -ohjelman tarkastajan vuosiraportti 2024

VSLDno-2025-115

Valmistelija / lisätiedot:

Tarja Nuotio, aluekehitysjohtaja, tarja.nuotio@varsinais-suomi.fi

Liitteet

- 1 CB tarkastusviranomaisen raportointi
- 2 Annual Control Report 2023-2024 CentralBaltic

Valtiovarainministeriön valtiovarain controller -toimiston neuvotteleva virkamies Sirpa Korkea-aho ja tarkastusviranomaisyksikön päällikkö tarkastusneuvos Kari Rouvinen esittelevät Central Baltic IVA -ohjelman vuosiraportin vuodelta 2024.

Ehdotus

Esittelijä: Tarja Nuotio, aluekehitysjohtaja

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi Central Baltic IVA -ohjelman vuosiraportin vuodelta 2024.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.

Merkittiin tiedoksi, että Sirpa Korkea-aho ja Kari Rouvinen olivat paikalla kokouksessa klo 10-10.23.



§ 28

Hallinnon vastuualueen tavoitteiden ja hankkeiden toteutuminen vuodelta 2024

Valmistelija / lisätiedot:

Petra Määttänen, hallintojohtaja, petra.maattanen@varsinais-suomi.fi

Hallintojohtaja Petra Määttänen esittelee hallinnon vastuualueen tavoitteiden ja hankkeiden toteutumisen vuodelta 2024.

Ehdotus

Esittelijä: Petra Määttänen, hallintojohtaja

Tarkastuslautakunta merkitsee hallinnon vastuualueen tavoitteiden ja hankkeiden toteutumisen vuodelta 2024 tiedoksi.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.



§ 29

Toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2024

VSLDno-2025-101

Valmistelija / lisätiedot:

Petra Määttänen, hallintojohtaja, petra.maattanen@varsinais-suomi.fi

Liitteet

1 Toimintakertomus ja tilinpäätös 2024

2 Henkilöstöosa 2024, toimintakertomuksen liite (ei julkaistu verkkosivuilla)

Varsinais-Suomen liiton toimintakertomuksessa ja tilinpäätöksessä on vastuualueittain selostettu maakuntavaltuuston asettamien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen sekä liiton talouden ja tilinpäätöksen keskeiset tunnusluvut. Tilikauden 2024 tulos on 185 960 euroa ylijäämäinen.

Kuntalain 113 §:n mukaan kuntayhtymän tilikausi on kalenterivuosi.

Maakuntahallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi sekä tilintarkastuksen jälkeen saatettava se valtuuston käsiteltäväksi kesäkuun loppuun mennessä.

Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteinä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot kuntayhtymän toiminnan tuloksesta, taloudellisesta asemasta ja rahoituksesta. Tätä varten tarpeelliset lisätiedot on ilmoitettava liitetiedoissa. Tilinpäätöksen allekirjoittavat maakuntahallituksen jäsenet sekä maakuntajohtaja.

Maakuntavaltuusto (mv 11.12.2023 § 32) hyväksyi

- Varsinais-Suomen liiton talousarvion 2024 ja taloussuunnitelman 2024–2026.
- talousarvion 2024 tuloslaskelmassa tilikauden tulos on nettositova maakuntavaltuustoon nähden
- maakuntahallitus vahvistaa myöhemmin vuoden 2024 talousarvion käyttötalousosan käyttösuunnitelman.

Maakuntavaltuusto hyväksyi talousarvion 2024 tuloslaskelmassa tilikauden arvioiduksi tulokseksi 287 056 euroa alijäämää.

Maakuntahallitus päätti 30.1.2023 (4 §) lahjoittaa Turun yliopiston kauppakorkeakoululle viisivuotisen taloustieteen professuurin. Lahjoituksen arvo oli 600 000 euroa ja se päätettiin läpilaskuttaa kertaluonteisella korotuksella kuntien maksuosuuksiin. Vuonna 2024 maksuosuudet olivat 4 499 900 euroa ja palasivat takaisin aiemmalla tasolla vuoden 2025 talousarviossa (3 899 900 euroa).

Maakuntahallitus (mh 26.2.2024 § 25) vahvisti Varsinais-Suomen liiton talousarvion 2024 käyttösuunnitelman siten, että käyttötalouden tuottojen ja kulujen sitovuustasot



ovat seuraavat: 1) Kuntarahoitteisilla kustannuspaikoilla tiliryhmätaso ja 2) Ohjelma- ja hankerahoitteisilla kustannuspaikoilla toimintakatetaso (0 euroa).

Tilikauden 2024 tulos on 185 960 euroa ylijäämäinen ja on 473 016 euroa arvioitua parempi. Talousarviossa alijäämäksi arvioitiin 287 056 euroa.

Säästöä syntyi erityisesti henkilöstökuluissa, jotka toteutuivat 301 224 euroa alle suunnitellun. Säästöä syntyi muun muassa siksi, että osa vakansseista ja sijaisuuksista on ollut täyttämättä. Työpanosta on myös osoitettu liiton omarahoitusosuudeksi hankkeille, jolloin henkilöstökuluissa syntyy säästöä, mutta joiden kustannukset toisaalta lisäsivät tiliryhmän "Palvelujen ostot" toteutumaa.

Varsinais-Suomen liiton tarkastussäännön 9 §:n mukaan tarkastuslautakunta antaa maakuntavaltuustolle vähintään viikkoa ennen tilintarkastuskertomuksen valtuustokäsittelyä arvionsa maakuntavaltuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta edellisenä vuonna. Lautakunta esittää arvionsa myös tilintarkastuskertomuksessa tehdyistä muistutuksista sekä asianomaisten niistä antamista selityksistä ja maakuntahallituksen lausunnosta. Lautakunta esittää maakuntavaltuustolle ehdotuksen toimenpiteistä, joihin lautakunnan valmistelu ja tilintarkastuskertomus antavat aihetta.

Muu tasekirjaan sisällytettävä aineisto on nähtävillä kokouksessa.

Ehdotus

Esittelijä: Petra Määttänen, hallintojohtaja

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi Varsinais-Suomen liiton toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen vuodelta 2024.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.



§ 30

Katsaus maakuntahallituksen asioihin

Hallintojohtaja Petra Määttänen pitää katsauksen maakuntahallituksen 24.3.2025 kokouksen asiasta.

Ehdotus

Tarkastuslautakunta merkitsee katsauksen maakuntahallituksen asioista tiedoksi.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.

Merkittiin tiedoksi, että Petra Määttänen oli läsnä kokouksessa klo 10.25-11.39.

Merkittiin tiedoksi, että Heidi Saaristo-Levin poistui kokouksesta klo 11.39.



§ 31

Muut mahdolliset asiat

Päätös

Todettiin, että arviointikertomuksen koostaminen on ajankohtaista huhtikuun 2025 aikana.



§ 32

Seuraava kokous

Ehdotus

Seuraava kokous pidetään 15.4.2025 klo 9 alkaen Teams-kokouksena.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.

Merkittiin, että Johan Stenbäck osallistuu tarkastuslautakunnan kokoukseen 21.5.2025 Teams-yhteydellä.



§ 33

Kokouksen päättäminen

Ehdotus

Puheenjohtaja päättää kokouksen.

Päätös

Puheenjohtaja Perttu Laaksonen päätti kokouksen klo 12.04.



Muutoksenhakukielto

§25, §26, §27, §28, §29, §30, §31, §32, §33

Muutoksenhakukielto

Tästä päätöksestä ei saa tehdä kuntalain 136 §:n mukaan oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta, koska päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa.