
AIKA Keskiviikko 25.10.2023 kello 10.00-12.18
PAIKKA Rovakairan toimitalon kokoustila, Pukinpolku 40 B, Rovaniemi

KÄSITELTÄVÄT ASIAT

- 24 § Kokouksen avaus
- 25 § Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus
- 26 § Työjärjestyksen hyväksyminen
- 27 § Pöytäkirjanpitäjän valinta
- 28 § Pöytäkirjan tarkastaminen
- 29 § Tuloslaskelma ja tase 1.1.-31.8.2023
- 30 § Talousarvio ja taloussuunnitelma vuosille 2024-2026
- 31 § Ylijäämän palautuksen käyttö jäsenkunnissa
- 32 § Sidonnaisuusrekisteri
- 33 § Tarkastuslautakunnan jäsenten ja tilintarkastajan esittämät muut asiat
- 34 § Seuraava kokous
- 35 § Kokouksen päättäminen

AIKA	Keskiyö 25.10.2023 kello 10.00-12.18		
PAIKKA	Rovakairan toimitalon kokoustila, Pukinpolku 40 B, Rovaniemi		
LÄSNÄ	Jukka Lokka	puheenjohtaja	etänä
	Pirjo Junttila-Vitikka	varapuheenjohtaja	etänä
	Jukka Aula	jäsen	
MUUT	Juha Väärälä	tilintarkastaja KPMG Oy	
	Marianne Kumpulehto	Ounastuotanto Oy:n talousjohtaja § 30-31	
	Heli Välikangas	Ounastähti kuntayhtymän tj.	

24 § Kokouksen avaus
Puheenjohtaja Jukka Lokka avasi kokouksen ja toivotti jäsenet tervetulleeksi

25 § Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus
Perussopimuksen 11 §:n mukaan tarkastuslautakunnassa on kolme (3) jäsentä, yksi jäsen jokaisesta jäsenkunnasta.
Jäsenten tulee olla jäsenkuntien valtuutettuja. Jokaisella jäsenellä on henkilökohtainen varajäsen.

Tarkastuslautakunnan jäsenten ja varajäsenten toimikausi kestää vuoden 2025 kevätyhtymäkokoukseen saakka.

Esitys: Kokous todetaan laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös: Tarkastuslautakunta päätti esityksen mukaisesti.

26 § Työjärjestyksen hyväksyminen

Esitys: Esityslista hyväksytään kokouksen työjärjestykseksi.

Päätös: Tarkastuslautakunta päätti esityksen mukaisesti.

27 § Pöytäkirjanpitäjän valinta

Esitys: Kokouksen pöytäkirjanpitäjäksi valitaan Heli Välikangas.

Päätös: Tarkastuslautakunta päätti esityksen mukaisesti.

28 § Pöytäkirjan tarkastaminen

Esitys: Kaikki läsnä olevat tarkastuslautakunnan jäsenet allekirjoittavat pöytäkirjan.

Päätös: Tarkastuslautakunta päätti esityksen mukaisesti.

29 § Tuloslaskelma ja tase 1.1. – 31.8.2023

Ounastähti kehittämiskuntayhtymä on laatinut emon ja konsernin tuloslaskelman ja taseen 1.1.-31.8.2023, joka ovat **liitteenä 1.**

(1 000 €)	Emo	Konserni	OT TA 2023 *)
Liikevaihto	0,0 €	7 641,3 €	27 018 €
Kulut	72,2 €	3 697,5 €	
Osinkotulot	11 000,0 €	776,0 €	
Korko- ja rahoitustuotot	573,6 €	223,1 €	
Korko- ja rahoituskulut	90,0 €	833,8 €	
Poistot		123,2 €	
Verot	0,0 €	2,8 €	
Tilikauden voitto	11 411,4 €	5 472,1 €	18 089 €

*) Ounastuotanto Oy:n talousarvio vuodelle 2023

Viimeisimmän ennusteen mukaan Ounastuotanto Oy:n vuoden 2023 liikevaihdon arvioidaan olevan n. 10 milj. euroa ja tilikauden tuloksen 4,7 milj. euroa. Tulosennusteessa on huomioitu windfall vero.

Ounastähti kehittämiskuntayhtymällä on talletuksia seuraavasti:

- Evli Pankki Oyj 98 398,84 € (arvonmuutos + 2 566,25 €)
 - Alisa Pankki Oyj 27 688,90 € (+ kertyneet korot 1,75 % = 4 598,89 €)
- YHTEENSÄ 126 087,74 €

Esitys: Tarkastuslautakunta merkitsee annetun selonteon tiedoksi.

Päätös: Tarkastuslautakunta päätti esityksen mukaisesti.

30 § Talousarvio ja taloussuunnitelma vuosille 2024-2026

Kuntayhtymän talousarvio ja taloussuunnitelma seuraavalle kolmelle vuodelle käsitellään syysyhtymäkokouksessa lokakuun loppuun mennessä. Samalla päätetään jäsenkuntien maksuosuuksista, maksupalautuksista ja ylijäämän tuloutuksesta sekä peruspääoman koron määrästä.

Yhtymäkokousten päätösten mukaisesti vuosina 2004 - 2023 jäsenkunnilta ei ole peritty maksuosuuksia. Kuntayhtymän tuloksellinen toiminta on mahdollistanut ylijäämän palautusta jäsenkunnille vuosina 2010 - 2023 yhteensä 49 850 000 euroa, joka on jakaantunut jäsenkuntien omistusosuuksien suhteessa seuraavasti:

- Rovaniemi 42,33 % 21 101 505 €
- Kittilä 30,37 % 15 139 445 €
- Sodankylä 27,30 % 13 609 050 €

Peruspääomalle (2 000 000 €) on maksettu korko, koska jäsenkuntien sijoittama peruspääoma on merkittävä osa Ounastuotanto Oy:n osakkeiden lunastushinnan rahoitusta ja kuntayhtymän taloudellinen tilanne on sen sallinut. Korko on ollut vuosina 2004 -2006 3 % ja 2007 4 % ja 2008 - 2023 4,5 %.

Kuntayhtymän tehtävänä on edistää ja tukea jäsenkuntien alueilla elinkeino- ja yritystoiminnan yleisiä edellytyksiä sekä jäsenkuntien energiayhteistyötä. Näissä tarkoituksissa kuntayhtymä voi osallistua toimialue- ja kuntakohtaisten kehittämishankkeiden rahoitukseen sekä olla mukana muissakin sellaisissa kansallisissa ja kansainvälisissä kehittämishankkeissa, jotka edistävät toimialueen elinkeino- ja yritystoimintaa. Samoin kuntayhtymä voi myös harjoittaa jäsenkuntien yhteistä energialiiketoimintaa sekä toteuttaa muutakin energiayhteistyötä.

Talousarviota ja taloussuunnitelmaa valmisteltaessa jäsenkunnille varataan tilaisuus esitysten tekemiseen kuntayhtymälle em. hankkeisiin osallistumisesta ja muusta yhteistyön toteuttamisesta.

Ounastähti saa korkotuloja Ounastuotanto Oy:ltä voitto- ja varojenjakokelpoisesta lainasta (n. 26,1 milj. euroa) sekä mahdollisesta tuloksesta jaettavasta osingosta. Kuntayhtymän menoja ovat hallinnosta aiheutuvat kulut ja jäsenkunnille maksettavat peruspääoman korot.

LIITE 2: Ounastuotanto Oy:n Talousarvio ja taloussuunnitelma 2024 -2026

LIITE 3: Ounastähti kuntayhtymän Talousarvio ja taloussuunnitelma 2024 -2026

Hallitus esittää 30.10.2023 kokoontuvalle yhtymäkokoukselle seuraavaa:

1. yhtymäkokous hyväksyy talousarvion ja taloussuunnitelman vuosille 2024 -2026 liitteen 3 mukaisena.
2. yhtymäkokous päättää, että jäsenkunnille tuloutetaan ylijäämää yhteensä 11 600 000 euroa vuonna 2024 käytettäväksi kuntayhtymän perussopimuksen mukaisesti jäsenkuntien alueiden elinkeino- ja yritystoiminnan edistämiseen. Edellytyksenä on, että Ounastähti kehittämiskuntayhtymän rahoitus sen sallii. Lopullisen päätöksen asiasta tekee kevätyhtymäkokous vuonna 2024.
3. yhtymäkokous päättää, että peruspääomalle maksettavaa korkoa 5,50 % vuonna 2024 yleisen korkotason nousun seurauksena.

Esitys: Tarkastuslautakunta merkitsee annetun selonteon tiedoksi.

Päätös: Tarkastuslautakunta päätti esityksen mukaisesti. Lisäksi tarkastuslautakunta päätti, että syysyhtymäkokoukselle esitellään talousarvion käsittelyn yhteydessä Lestijärven tuulipuiston tulo- ja menoennusteet vuosille 2025 ja 2026. Ounastuotanto Oy:n talousjohtaja Marianne Kumpulehto saapui kokoukseen tämän asian käsittelyn alkaessa kello 10.19.

31 § Ylijäämän palautuksen käyttö jäsenkunnissa

Ounastähti kehittämiskuntayhtymä on palauttanut ylijäämää jäsenkunnille vuosina 2010-2023 yhteensä 49 850 000 euroa.

Ylijäämän palautus maksetaan jäsenkunnille tilikauden päättymisestä seuraavan kevätyhtymäkokouksen päätöksen jälkeen.

Tarkastuslautakunta esittää arviointikertomuksessaan 19.4.2023, että jäsenkunnilta pyydetään kirjalliset selvitykset ylijäämän palautuksien käytöstä vuosilta 2021 ja 2022.

Ylijäämän palautukset kunnittain ovat seuraavat:

		2021	2022	2023
Rovaniemi	42,33 %	1 333 395 €	2 582 130 €	4 952 610 €
Kittilä	30,37 %	956 655 €	1 852 570 €	3 553 290 €
Sodankylä	27,30 %	859 950 €	1 665 300 €	3 194 100 €
		3 150 000 €	6 100 000 €	11 700 000 €

LIITE 4 Jäsenkuntien selvitykset ylijäämän palautuksesta.

Esitys: Tarkastuslautakunta merkitsee annetut selvitykset tiedoksi ja toteaa, että jäsenkunnat ovat toimineet perussopimuksen ja yhtymäkokouksen päätösten mukaisesti ylijäämän palautuksien käytössä.

Päätös: Tarkastuslautakunta merkitsi saadut selvitykset tiedoksi ja päätti, että jatkossa kunnista pyydetään valmistelijat esittelemään tarkastuslautakunnan kokoukseen kuntakohtaiset selvitykset ylijäämän käytöstä.

Rovaniemen kaupunki on kieltäytynyt antamasta virallista selvitystä. Tarkastuslautakunta ilmaisee huolensa Rovaniemen kaupungin kannanottoon. Tarkastuslautakunnalle on määrätty tehtävä kuntalaissa. Tämän lisäksi tarkastuslautakunnan on valvottava, että kuntayhtymälle perussopimuksen 2 §:ssä määrättyä tehtävää noudatetaan.

Marianne Kumpulehto poistui kokouksesta tämän asian käsittelyn jälkeen kello 12.04.

32 § Sidonnaisuusrekisteri

Tarkastuslautakunta saattaa sidonnaisuusilmoitukset yhtymäkokoukselle tiedoksi kerran vuodessa (HS 76§).

Sidonnaisuusrekisterin tarkoituksena on edistää päätöksenteon avoimuutta ja läpinäkyvyyttä. Sillä pyritään turvaamaan luottamusta hallinnon riippumattomuuteen ja puolueettomuuteen. Kuntayhtymässä ilmoitusvelvollisia ovat hallituksen jäsenet ja varajäsenet, tarkastuslautakunnan puheenjohtajat ja varapuheenjohtaja sekä toimitusjohtaja

Ilmoitusvelvollisen on tehtävä sidonnaisuusilmoitus johtotehtävistä sekä luottamustoimistaan elinkeinotoimintaa harjoittavissa yrityksissä ja muissa yhteisöissä. Tämän lisäksi on ilmoitettava merkittävästä varallisuudesta, ts. se omaisuus ja omistusosuuksista, jotka on hankittu liike- tai sijoitustoimintaa varten ja kyseinen omistus sijaitsee päätöksentekoa alueella. Ilmoitusvelvollisen on myös ilmoitettava muut sidonnaisuutensa, joilla voi olla merkitystä luottamus- ja virkatehtävien hoitamisessa.

Sidonnaisuusilmoitus on annettava kahden kuukauden kuluessa henkilön valinnasta. Jos tehtyyn ilmoituksen sisältöön tulee myöhemmin muutoksia, on henkilön niistä ilmoitettava.

Ilmoitusvelvollisten luottamusmiesten ja viranhaltijoiden määrä on yhteensä 15 henkilöä, joista 14 luottamushenkilöä ja 1 viranhaltija. Kaikki henkilöt ovat tehneet sidonnaisuusilmoitukset.

Ounstähti kehittämiskuntayhtymän sidonnaisuusrekisteri on osoitteessa

<https://ounastahti.sidonnaisuusrekisteri.fi/browse>

Esitys: Tarkastuslautakunta merkitsee sidonnaisuusilmoitukset 10/2023 tiedoksi ja saattaa ne edelleen tiedoksi syysyhtymäkokoukselle 30.10.2023 pidettävään kokoukseen.

Päätös: Tarkastuslautakunta päätti esityksen mukaisesti ja totesi, että kaikilta sidonnaisuusrekisterissä olevilta on olemassa kirjaukset. Lisäksi tarkastuslautakunta totesi, että jatkossa tarkastuslautakunta hyväksyy jokaisen sidonnaisuusilmoituksen erikseen kokouksissaan.

33 § Tarkastuslautakunnan jäsenten ja tilintarkastajan esittämät muut asiat

Ehdotus: Tarkastuslautakunta kuulee jäsenten ja tilintarkastajan esittämät muut mahdolliset asiat.

Päätös: Muita asioita ei esitetty.

34 § Seuraava kokous

Ehdotus: Päätetään tarkastuslautakunnan seuraavan kokouksen ajankohdasta.

Päätös: Seuraava kokous pidetään keskiviikkona 17.4.2024 kello 10.00.

35 § Kokouksen päättäminen

Puheenjohtaja kiitti osanottajia ja päätti kokouksen kello 12.18.

Pöytäkirjan vakuudeksi:

Jukka Lokka
Puheenjohtaja

Heli Välikangas
Pöytäkirjanpitäjä

Pöytäkirja tarkastettu ja hyväksytty

Pirjo Junttila-Vitikka
Varapuheenjohtaja

Jukka Aula
Jäsen

SIGNATURES**ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 6 pages before this page

Dokumentet inneholder 6 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 6 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 6 sider før denne side

Detta dokument innehåller 6 sidor före denna sida

authority to sign

representative

custodial

asemavaltuus

nimenkirjoitusoikeus

huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt

firmateckningsrätt

förvaltare

autoritet til å signere

representant

foresatte/verge

myndighed til at underskrive

repræsentant

frihedsberøvende