

Hallitus 1.10.2021 LIITE 1
Tarkastusltk 15.10.2021 LIITE 5
Yhtymäkokous 28.10.2021 LIITE 4

OUNASTÄHTI KEHITTÄMISKUNTAYHTYMÄ

Konserniohje



Sisällysluettelo

1 Konserniohjeen tarkoitus ja tavoite

1.2 Soveltamisala

1.3 Konserniohjeen käsittely ja hyväksyminen

1.4 Konserniohjeen sitovuus

1.5 Konsernin ohjaus ja johtaminen

2 Tytäryhteisön ohjaaminen

2.1 Edustajat tytäryhteisöjen hallintoelimissä

2.2 Velvollisuus hankkia kuntayhtymän kanta asiaan ennen päätöksentekoa

2.3 Tytäryhteisöjen tiedottamisvelvollisuus konsernijohdolle

2.4 Tytäryhteisöissä noudatettava henkilöstöpolitiikka

2.5 Tavoitteiden asettaminen tytäryhteisöille

2.6 Konserni raportointi ja seuranta

2.7. Konsernivalvonta

2.8. Tilintarkastus ja tarkastuslautakunnan tiedonsaanti

3 Sisäinen valvonta, riskienhallinta sekä sisäinen tarkastus

3.1 Sisäinen valvonta

3.2 Riskienhallinta

3.3 Sisäinen tarkastus

4 Konsernin toiminnan, talouden ja investointien suunnittelu sekä ohjaus

5 Konsernin sisäiset palvelut

5.1 Konsernin sisäiset hankinnat

5.2 Maksuliikenne ja rahoitus

5.3 Henkilöstöpolitiikka

5.4 Sijoitustoiminta

5.5 Takauksen ja vakuuden antaminen

6 Kuntayhtymän luottamushenkilöiden tietojensaantioikeuden turvaaminen

7 Viestintä

8 Tytäryhteisöjen hyvä hallinto- ja johtamistapa

1.1 Konserniohjeen tarkoitus ja tavoite

Tällä konserniohjeella luodaan edellytykset Ounastähti kehittämiskuntayhtymä konserniin kuuluvien tytäryhteisöjen omistajaohjaukselle kuntayhtymän tavoitteiden mukaisesti siten, että kuntayhtymän tytäryhteisöjen toiminnassa otetaan huomioon Ounastähti kehittämiskuntayhtymän konsernin kokonaisuus.

Emoyhteisöllä tarkoitetaan tässä yhteydessä Ounastähti kehittämiskuntayhtymää ja tytäryhteisöillä kuntalain 6 §:n mukaisesti kirjanpitolain mukaisia tytäryhteisöjä.

Konserniohjeen tavoitteena on

- yhdenmukaistaa Ounastähti kehittämiskuntayhtymä konsernin menettelytapoja,
- lisätä toiminnan läpinäkyvyyttä,
- parantaa kuntayhtymän tytäryhteisöistä saaman tiedon laatua ja
- tehostaa tiedonkulkua.

Ounastähti kehittämiskuntayhtymä konsernin omistajaohjauksesta ja konsernivalvonnan järjestämisestä vastaavat konsernijohtoon kuuluvat yhtymähallitus ja toimitusjohtaja. Konsernijohto vastaa kuntakonsernissa konserniohjauksesta eli omistajaohjauksen toteuttamisesta ja konsernivalvonnan järjestämisestä yhtymäkokouksen päätösten mukaisesti.

1.2 Konserniohjeen soveltamisala

Tämä konserniohje koskee Ounastähti kehittämiskuntayhtymää ja sen tytäryhteisöjä. Ounastähti kehittämiskuntayhtymä konserniin kuuluvat Ounastähti kehittämiskuntayhtymä ja sen 100 %:sti omistama tytäryhteisö Ounastuotano Oy.

1.3 Konserniohjeen käsittely ja hyväksyminen

Kuntalain 14 §:n mukaisesti yhtymäkokous päättää konserniohjeesta. Konserniohje tulee voimaan 1.1.2022. Konserniohje käsitellään ja hyväksytään kuntayhtymän määräysvallassa olevien tytäryhteisöjen yhtiökokouksissa ja hallituksissa. Samalla tytäryhteisöt sitoutuvat konserniohjeen noudattamiseen kokonaisuudessaan. Asian käsittelystä tytäryhteisössä on toimitettava pöytäkirjanote yhtymähallitukselle.

1.4 Konserniohjeen sitovuus

Konserniohjetta noudatetaan konserniin kuuluvassa tytäryhteisössä, jollei sitä koskeva lainsäädännöstä tai yhtiöjärjestyksestä tai säännöistä muuta johdu.

Omistajaohjausta käyttäessään kuntayhtymä ottaa huomioon yhteisöä koskevaan lainsäädäntöön sisältyvän yhteisön omistajien yhdenvertaisen kohtelun periaatteet. Omistajaohjausta ei saa käyttää siten, että yhteisön päätös tai toimenpide on omiaan tuottamaan yhteisön toiselle omistajalle tai muulle epäoikeutettua etua yhteisön tai yhteisön toisen omistajan kustannuksella (yhdenvertaisuusperiaate).

Konserniohje ei muuta tytäryhteisön tai kuntayhtymän johdon oikeudellista asemaa tai vastuuta. Konserniohjeen noudattamatta jättäminen voi kuitenkin johtaa vahingonkorvausvastuuseen, mikäli sen noudattamatta jättämisen seurauksena on merkittävää haittaa tai vahinkoa tytäryhteisölle tai omistajalle.

1.6 Konsernin ohjaus ja johtaminen

Konsernijohto, konsernijohtoon tehtävät sekä toimivallan jako on määritelty Ounastähti kehittämiskuntayhtymän hallintosäännössä.

Yhtymäkokous

Yhtymäkokous on Ounastähti kehittämiskuntayhtymäkonsernin toiminnan ylin ohjaaja, joka päättää konserniohjauksen periaatteista ja

1. määrittelee kuntayhtymän tavoitteet ja tarvittaessa palveluiden yleiset järjestämisen periaatteet,
2. päättää konserniin kuuluvien yhtiöiden toiminnallisista ja taloudellisista tavoitteista,
3. hyväksyy konserniohjeet,
4. päättää tytäryhtiöiden perustamisesta ja niiden myynnin ja lopettamisen periaatteista,
5. päättää takauksien ja vakuuksien antamisesta,
6. päättää kuntayhtymän ja konsernin toiminnan ja talouden keskeisistä tavoitteista,
7. hyväksyy konsernitalinpäätöksen, sekä
- päättää kuntayhtymän ja konsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista.

Yhtymähallitus

1. vastaa omistajapolitiikan, omistajaohjauksen periaatteiden ja konserniohjeen kehittämisestä, ja valmistelusta yhtymäkokoukselle,
2. vastaa omistajaohjauksen toteuttamisesta ja organisoi konsernijohtamisen ja konsernivalvonnan,
3. määrää konsernijohtoon kuuluvien viranhaltijoiden tytäryhteisö- ja osakkuusyhteisökohtaisen työnjaon,
4. antaa yhtymäkokoukselle puolivuositain raportin yhtiöiden tavoitteiden toteutumisesta ja taloudellisen aseman kehittymisestä sekä arvion tulevasta kehityksestä ja riskeistä,
5. arvioi vuosittain omistajaohjauksen tuloksellisuutta konsernin kokonaisedun toteutuksen, riskienhallinnan ja menettelytapojen kannalta.
6. antaa kuntayhtymän ennakkokannan konserniohjeen edellyttämässä asioissa,
7. vastaa tytäryhteisöjen hallitusten jäsenten nimitysprosessista,
8. nimeää kuntayhtymän ehdokkaat tytäryhteisöjen hallituksiin sekä
9. nimeää yhtiökokousedustajat ja antaa heille omistajaohjauksen edellyttämät toimintaohjeet.

Toimitusjohtaja

- johtaa yhtymähallituksen alaisena konsernipolitiikkaa,
- vastaa konserniohjeiden ja hallintosäännön mukaan johtajalle kuuluvista tehtävistä,
- seuraa kuntayhtymän omistajapolitiikan toteutumista ja
- raportoi tarvittaessa yhtymähallitukselle ja yhteisöille.

Tarkastuslautakunta

- arvioi yhtymäkokouksen asettamien toiminnallisten ja taloudellisten konsernia koskevien tavoitteiden asettelua ja toteutumista.

2 Tytäryhteisön ohjaaminen

2.1 Edustajat tytäryhteisöjen hallintoelimissä

Ounastähti kehittämiskuntayhtymä käyttää tytäryhteisöjen omistajana keskeistä päätösvaltaa valitessaan edustajia yhteisöjen päätöksentekoihin. Edustajat päätöksentekoihin valmistelee konsernijohto ja nimeää yhtymähallitus. Osakeyhtiöissä osakkeenomistajat käyttävät päätösvaltaansa yhtiökokouksessa. Ounastähti kehittämiskuntayhtymää yhtiökokouksessa edustavat yhtiökokousedustajat. Yhtymähallitus voi ohjeistaa yhtiökokousedustajia kokouksessa käsiteltävistä asioista koskien mm. hallituksen puheenjohtajan ja jäsenten valintaa. Yhtiökokousedustajien tulee olla konsernijohtoon tai -hallintoon kuuluvia viranhaltijoita, muita toimihenkilöitä tai luottamushenkilöitä, joilla on riittävä osaaminen ja kokemus ja jotka käyttävät osakkeenomistajan puhe- ja äänioikeutta. Yhtymähallitus antaa tarvittaessa ohjeita konserniyhtiöiden hallintoelimissä kuntayhtymää edustaville henkilöille omistajan kannan ottamisesta käsiteltäviin asioihin. Ounastähti kehittämiskuntayhtymän nimeämien edustajien on toimittava yhtymäkokouksen asettamien tavoitteiden mukaisesti tytäryhteisöjen hallintoelimissä.

Tytäryhteisöjen hallituksen kokoonpanossa on otettava huomioon tytäryhteisön toimialan edellyttämä riittävä talouden ja liiketoiminnan asiantuntemus.

2.2 Velvollisuus hankkia kuntayhtymän kanta asiaan ennen päätöksentekoa

Ounastähti kehittämiskuntayhtymä konserniin kuuluvan tytäryhteisön on ennen omaa päätöksentekoaan selvitettävä yhtymähallituksen ennakkokäsitys asiaan silloin, kun päätettävä asia merkittävästi vaikuttaa yhteisön tai kuntayhtymän toimintaan ja taloudelliseen vastuuseen. Ennakkokäsitys hankitaan vapaamuotoisesti ja kirjallisesti.

Tytäryhteisön johdon tulee toimia huolellisesti ja yhtiön edun mukaisesti. Lopullinen päätösvalta ja vastuu erillistä kannanottoa koskevassa asiassa on aina yhtiön omalla päätöksentekotoimielimellä, vaikka yhtymähallituksen kannanotto päätettävään asiaan on hankittu ennen yhtiön päätöstä.

Tytäryhteisön hallituksen on hankittava yhtymähallituksen ennakkokäsitys seuraaviin toimenpiteisiin:

1. tytäryhteisön perustaminen
2. tytäryhteisön toiminta-ajatuksen muuttaminen, toiminnan tai juridisen rakenteen muuttaminen
3. asioihin, jotka olennaisilta osin poikkeavat kuntayhtymästrategiassa ja talousarviossa tytäryhteisöille asetetuista tavoitteista
4. yhtiöjärjestyksen ja sääntöjen muuttaminen
5. toimitusjohtajan valinta ja palkkausjärjestelmä
6. pääomarakenteen muuttaminen
7. toimintaan nähden merkittävät investoinnit

8. kiinteistö- ja yrityskaupat
9. osakkeiden merkintä, mikäli osakkeiden ostamista ja omistamista ei ole erityisesti annettu yhtiön tehtäväksi
10. varsinaiseen toimintaan kuulumattomat tai siihen vain epäsuorasti liittyvät investoinnit ja niiden rahoitus
11. toimintaan nähden tärkeän omaisuuden tai oikeuksien (ml. immateriaalioikeudet) hankkiminen, myyminen, vuokraaminen, luovuttaminen tai panttaaminen
12. merkittävä lainanotto ja -anto sekä vakuuksien, takausten taikka muiden yhtiötä sitovien merkittävien rahavelvoitteiden antaminen tai niiden ehtojen muuttaminen
13. periaatteelliset tai taloudellisesti merkittävät sopimukset ja toiminnan laajakantoiset muutokset
14. merkittävät henkilöstöpoliittiset linjaukset
15. yhtiökokoukselle tehtävä voitonjakoehdotus, mikäli se poikkeaa yhtiön noudattamasta tavanomaisesta voitonjakokäytännöstä
16. muuhun kuin yhteisön tavanomaiseen toimintaan kuuluvat tai epätavallisin ehdoin tehtävät sopimukset yhtiön ja sen osakkeenomistajan taikka hallituksen jäsenen välillä, kyseisten sopimusten muuttaminen sekä sopimuksiin perustuvista oikeuksista luopuminen
17. yhteisön omaisuuden luovuttaminen konkurssiin tai selvitystilaan taikka saneerausmenettelyyn hakeutuminen.

2.3 Tytäryhteisöjen tiedottamisvelvollisuus konsernijohtolle

Yhtiötä koskevasta tiedottamisesta vastaa yhtiön puolesta hallitus ja toimitusjohtaja sekä kuntayhtymän puolesta yhtymähallitus ja kuntayhtymän toimitusjohtaja. Yhtiön tiedottamisen on tuettava Ounastähti kehittämiskuntayhtymä konsernin asettamia tavoitteita ja toimintapolitiikkaa. Tiedottamisessa ja tietojen antamisessa yhteisöjä koskevissa asioissa tulee huomioida kuntayhtymän yleiset tiedotusperiaatteet sekä julkisuus- ja salassapitosäännökset.

2.4 Tytäryhteisössä noudatettava henkilöstöpolitiikka

Ounastähti kehittämiskuntayhtymän tytäryhteisön on noudatettava toiminnassaan pääsääntöisesti kuntayhtymän henkilöstöpolitiikan periaatteita sekä voimassa olevia alan työehtosopimuksia. Etenkin harkinnanvaraisten työsuhteen etujen myöntämisessä tytäryhteisöjen on noudatettava kuntayhtymän käytäntöä. Tällaisia ovat esimerkiksi harkinnanvaraiset palkkaedut, harkinnanvaraiset työvapaat, oikeus luontoissuorituksiin ja lisäeläke-etuihin.

Yhtiön hallitus päättää toimitusjohtajan kokonaispalkasta, palkitsemisesta ja työsuhde-etuista.

Henkilöstön käytön tulee olla tehokasta, tarkoituksenmukaista ja taloudellista. Henkilöstön osalta huomioidaan mahdollisuudet henkilöstön sisäiseen liikkuvuuteen ja toimintojen hoitamiseen keskitetysti.

Tytäryhteisö järjestää eläkevakuutuksensa Kuntien eläkevakuutuksessa silloin, kun se on kuntayhtymän edun mukaista eikä tytäryhteisön etu muuta edellytä.

2.5 Tavoitteiden asettaminen tytäryhteisöille

Kuntayhtymä asettaa talousarviossa tytäryhteisöille toiminnan ja talouden tavoitteita, joilla pyritään varmistamaan omistaja-arvon kehittyminen ja suojaaminen ja että yhteisöjen toiminta on Ounastähti kehittämiskuntayhtymän konsernin kokonaisedun mukaista. Konsernijohto vastaa tytäryhteisöjen toiminnan ja talouden tavoitteiden valmistelusta yhtymähallitukselle.

2.6 Konserniraportointi ja seuranta

Kuntalain 116 §:n mukaan kuntayhtymän tytäryhteisön on annettava yhtymähallitukselle Ounastähti kehittämiskuntayhtymä konsernin taloudellisen aseman arvioimiseen ja sen toiminnan tuloksen laskemiseen tarvittavat tiedot. Ounastähti kehittämiskuntayhtymä konsernin tytäryhteisöraportoinnissa mukana olevan yhteisön tulee toimittaa kuntayhtymän tarvitsemat tiedot annettujen ohjeiden ja aikataulujen mukaisesti. Tytäryhteisöillä tulee olla tätä varten riittävät talouden ja toiminnan seuranta- ja mittausjärjestelmät sekä yhteisön hallituksen hyväksymät sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimintaohjeet. Esimerkiksi todennäköisesti realisoituvasta riskistä on raportoitava viipymättä konsernijohdolle. Tytäryhteisö raportoi kuntayhtymälle toimintansa ja taloutensa kehittymisestä yhtymähallituksen määräämällä tavalla. Tytäryhteisön on lisäksi raportoitava kuntayhtymälle erikseen, mikäli sen toiminta ei oleellisilta osin vastaa ennakoitua kehitystä. Konsernijohdolla ja yhtymähallituksella on oikeus saada käyttöönsä tytäryhteisöjen hallitusten kokousten esityslistat ja pöytäkirjat sekä muu yhtiön seurannan kannalta tarpeellinen dokumentaatio.

Tytäryhteisön raportointi:

Osavuositarkastuksen yhteydessä tytäryhtiöiden tulee toimittaa konsernijohdolle seuraavat raportit:

- talousarvion toteutuminen tuloslaskelman muodossa
- osavuositarkastuksen yhteydessä arvio talousarvion toteutumisesta vuositasonalla
- selvitys taloudellisesta asemasta/sijoitustoiminnasta
- selvitys vuositavoitteiden toteutumisesta ja toteutusvaiheesta
- lähiajan merkittävimmät toiminnalliset ja taloudelliset tapahtumat

Vuosiraportointi tapahtuu tilinpäätöksen yhteydessä. Tilinpäätös ja toimintakertomus on laadittava kirjanpitolain ja osakeyhtiölain säädösten mukaisesti. Merkittävät poikkeamat hyväksytystä suunnitelmasta, talousarviosta ja rahoitusasemasta on raportoitava aina välittömästi konsernijohdolle. Tytäryhteisön on annettava konsernijohtoon pyynnöstä muitakin selvityksiä toiminnastaan ja taloudestaan.

Tytäryhteisöjen on toimitettava tilinpäätöksen yhteydessä seuraavat raportit:

- talousarvion toteutuminen tuloslaskelman muodossa
- selvitys vuositavoitteiden toteutumisesta ja toteutusvaiheesta
- arvio lähiajan merkittävimmistä toiminnallisista ja taloudellisista tapahtumista

Tarvittavat tiedot toimitetaan yhtymähallituksen määräämällä tavalla ja määräämässä muodossa erikseen annettavan aikataulun mukaisesti.

2.7 Konsernivalvonta

Konsernivalvonnalla tarkoitetaan konsernijohtoon vastuulla olevaa tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seuranta, analysointia ja raportointia. Konsernijohtoon tehtävänä on järjestää tytäryhteisöjen toiminnan aktiivinen omistajaohjaus, toiminnan ja talouden seuranta sekä niihin liittyvien riskien arviointi.

Konsernivalvonnalla tarkoitetaan myös konserniohjeen noudattamisen sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimivuuden seuranta. Tytäryhteisön hallituksen tulee hyväksyä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimintaohjeet sekä seurata ja arvioida niiden tuloksellisuutta yhtymäkokouksen hyväksymien sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteiden mukaisesti. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen kuuluu tytäryhteisön hallitukselle ja toimitusjohtajalle. Tytäryhteisön on raportoitava olennaisista riskeistä konsernijohtolle.

2.8 Tilintarkastus ja tarkastuslautakunnan tiedonsaanti

Ounastähti kehittämiskuntayhtymä konsernissa noudatetaan yhtäläistä tilintarkastustapaa. Kuntayhtymällä ja sen tytäryhteisöillä on sama tilintarkastusyhteisö. Tarkastuslautakunnan tehtävänä on arvioida, ovatko yhtymäkokouksen asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kuntayhtymässä ja Ounastähti kehittämiskuntayhtymä konsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla.

Kuntayhtymän tilintarkastajalla on salassapitoa koskevien säännösten estämättä oikeus saada kuntayhtymän viranomaisilta ja kuntakonserniin kuuluvalla yhteisöltä tiedot ja nähtävikseen asiakirjat, joita hän pitää tarpeellisina tarkastustehtävän hoitamiseksi.

Tarkastuslautakunnan tietojensaantioikeus tytäryhteisöistä rajoittuu konsernijohtoon raportointiin ja muihin kuntayhtymän viranomaisten hallussa oleviin asiakirjoihin. Tarkastuslautakunnalla ei kuitenkaan ole oikeutta saada tietoja ja nähtävikseen asiakirjoja suoraan tytäryhteisöjen toimielimiltä tai vastuhenkilöiltä. Tarkastuslautakunnan jäsen ei saa paljastaa haltuunsa saamaa salassa pidettävää tietoa sivulliselle. Tarkastuslautakunta voi kutsua tytäryhteisön toimielimen jäsenen tai palveluksessa olevan henkilön kuultavaksi lautakunnan kokoukseen.

3 Sisäinen valvonta, riskienhallinta sekä sisäinen tarkastus

3.1 Sisäinen valvonta

Tytäryhteisön hallituksen on huolehdittava siitä, että yhtiössä on toimiva johtamisjärjestelmä ja säännöllinen raportointi, joka on oikeassa suhteessa liiketoiminnan laatuun ja laajuuteen. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tavoitteena on osaltaan varmistaa, että yhteisön toiminta on tehokasta ja tuloksellista, informaatio luotettavaa ja että säännöksiä ja toimintaperiaatteita noudatetaan. Hallituksen tulee säännöllisesti arvioida yhteisön sisäisen valvonnan sekä riskienhallinnan tuloksellisuutta.

3.2 Riskienhallinta

Ounastähti kehittämiskuntayhtymä konsernissa noudatetaan kuntayhtymän ja tytäryhteisön kesken hyväksytyjä riskienhallinnan perusteita ja ohjeita. Tytäryhteisön on neu-

voteltava riittävän ajoissa kuntayhtymän toimitusjohtajan kanssa riskianalyysihin ja riskien vakuuttamiseen liittyvistä asioista.

Tytäryhteisön tulee raportoida konsernijohtolle tytäryhteisön merkittävimmistä riskeistä sekä riskienhallinnan toimivuudesta ja riittävydestä yhteisön toimintakertomuksessa vuosittain ja tarvittaessa myös osavuosikatsauksessa. Mikäli tytäryhteisössä havaitaan tilikaudella uusia ja merkittäviä riskejä, tulee niistä raportoida viipymättä konsernijohtolle. Lisäksi tulee varmistaa, että raportoinnin perusteella ryhdytään tarvittaviin toimenpiteisiin.

3.3 Sisäinen tarkastus

Sisäinen tarkastus on osa sisäistä valvontaa. Sisäinen tarkastus auttaa konsernijohtoa sen riskienhallinta-, valvonta-, johtamis- ja hallintoprosessien tuloksellisuuden arvioinnissa ja kehittämisessä. Sisäinen tarkastus arvioi sisäisen valvontajärjestelmän ja riskienhallinnan tarkoituksenmukaisuutta sekä tuloksellisuutta ja pyrkii siten edistämään kuntayhtymän ja Ounastähti kehittämiskuntayhtymän konsernin tavoitteiden saavuttamista. Sisäisen tarkastuksen tehtävät määritellään hallintosäännössä sekä yhtymähallituksen hyväksymässä sisäisen tarkastuksen toimintaohjeessa.

Sisäisellä tarkastuksella on oikeus pyytää tytäryhteisöiltä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan arviointi- ja kehittämistoiminnan sekä muun tarkastustoiminnan edellyttämät tiedot. Sisäisellä tarkastuksella on oikeus tarkastaa tytäryhteisön toimintaa ja taloutta sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistä. Sisäisen tarkastuksen henkilöstö ei saa paljastaa sivulliselle haltuunsa mahdollisesti saamaansa salassa pidettävää tietoa.

Toimitusjohtajalla on oikeus tarvittaessa sisäisen tarkastuksen järjestämiseen kuntayhtymän tytäryhteisöissä. Tarkastus voidaan järjestää myös ostopalveluna. Yhtiöt ovat velvollisia antamaan selvitystoimituksen edellyttämät tiedot.

Toimitusjohtajalla tai hänen nimeämällään henkilöllä on oikeus osallistua kuntayhtymän määräysvallassa olevan tytäryhteisön hallituksen tai vastaavan toimielimen kokouksiin,

4 Konsernin toiminnan, talouden ja investointien suunnittelu sekä ohjaus

Yhtymäkokous asettaa talousarviossa tytäryhteisölle toiminnan ja talouden tavoitteita, jotka on johdettu kuntayhtymän strategiasta. Tavoitteisiin vaikuttaa myös yhteisön taloudellinen asema, toimintaympäristö ja liiketoiminnan luonne. Konsernijohto neuvottelee tytäryhteisöjen kanssa asetettavista tavoitteista ennen niiden lopullista hyväksymistä. Yhteistyön tuloksena asetetuilla tavoitteilla pyritään varmistamaan, että tytäryhteisöjen toiminta on Ounastähti-konsernin kokonaisedun mukaista. Tytäryhteisöjen taloussuunnitelmien tulee perustua yhtymäkokouksen niille asettamiin tavoitteisiin.

Tytäryhteisöjen hallitus vastaa asianmukaisen taloudenhoidon järjestämisestä. Konsernijohto pyrkii tukemaan asetettujen tavoitteiden saavuttamista.

Osakeyhtiölain (624/2006) mukaan yhtiön hallitus huolehtii yhtiön hallinnosta ja toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä.

1. Tytäryhteisön on toimitettava vuosittain kuntayhtymälle taloussuunnitelma, johon sisältyy tulos-, rahoitus- ja investointisuunnitelma yhtymähallituksen erikseen antaman aikataulun mukaisesti. Taloussuunnitelman on oltava vähintään kolmivuotinen ja siitä on käytävä ilmi tytär yhteisölle asetetut taloudelliset ja toiminnalliset tavoitteet.
2. Tytäryhteisön talousarvio on toimitettava yhtymähallitukselle tiedoksi.
3. Investointien suunnittelussa tulee ottaa huomioon myös verosäännökset. Merkittävistä investoinneista ja hankkeista neuvotellaan konsernijohtoon kanssa.
4. Investointisuunnitelma laaditaan kolmelle vuodelle.
5. Toimintarakenteita muutettaessa tulee huomioida muun muassa tuloveroa, varainsiirtoveroa, arvonnäköveroä ja valtiontukia koskeva sääntely ja niiden vaikutukset yhteisön ja Ounastähti kehittämiskuntayhtymä konsernin taloudelliseen asemaan siirtymävaiheessa ja sen jälkeen.
6. Kuntayhtymän ja sen tytär yhteisön välisissä taloudellisissa suhteissa tulee ottaa huomioon valtiontukea (julkista tukea) koskeva Euroopan unionin ja Suomen kansallinen kilpailuneutraalisuutta koskeva sääntely.

5 Konsernin sisäiset palvelut

5.1 Konsernin sisäiset hankinnat

Konsernin yhteisöjen hankintamenettelyissä noudatetaan lakia julkisista hankinnoista ja käyttöoikeussopimuksista sekä erityisalojen hankintalakia. Kuntayhtymän omistamien yhtiöiden tulee kilpailuttaa hankintansa ja osallistua yhteishankintoihin hallituksen päättämällä tavalla.

Tytär yhteisön on selvitettävä hankintayhteistyön edellytykset ennen hankintojen toteuttamista. Päätös hankintayhteistyöhön osallistumisesta tehdään erikseen kussakin tytär yhteisössä kuntayhtymän ohjeistuksen mukaisesti, ellei ole perusteltua syytä poiketa siitä.

Konsernin hankinnat ja omaisuuden luovutus on suoritettava hyvää hallintotapaa noudattaen. Hankintojen yhteydessä ei saa antaa eikä ottaa vastaan lahjoja, palvelusuorituksia tai muita palveluksia toimittajilta. Henkilökohtaisia hankintoja ei saa suorittaa kuntayhtymän hankintojen yhteydessä eikä käyttää kuntayhtymän hankintasopimuksia omaksi edukseen. Esteellinen henkilö ei saa osallistua hankintojen valmisteluun tai päätöksentekoon.

5.2 Maksuliikenne ja rahoitus

Ounastähti kehittämiskuntayhtymän konsernissa pyritään yhteisöjen yhteistyöllä parhaaseen mahdolliseen tulokseen ja hyötyyn. Maksuliikennepalveluja voidaan hoitaa konsernissa keskitetysti. Maksuvalmius on pidettävä kussakin konserniin kuuluvassa tytär yhteisössä riittävänä.

Konserniyhteisöjen tulee neuvotella konsernijohtoon kanssa lainanottoon ja sijoituksiin liittyvissä kysymyksissä.

Yhteisön, jolle takaus tai vakuus annetaan, tulee tuottaa kuntayhtymän perussopimuksen taikka konserniyhteisön toimialaan kuuluvia tehtäviä.

5.3 Henkilöstöpolitiikka

Konsernissa noudatetaan yhtenäisiä henkilöstöpolitiikan periaatteita ja tavoitteita. Toimintajohtajan valinnassa on kuultava konsernijohtoa. Koulutus- ja henkilöstöpalvelujen järjestämisessä tehdään yhteistyötä.

5.4. Sijoitustoiminta

Tytäryhteisön on järjestettävä sijoitustoimintansa yhteistyössä kuntayhtymän kanssa. Sijoituksen onnistumisesta vastaa ensisijaisesti tytäryhteisön päätösvaltainen toimielin.

5.5 Takauksen ja vakuuden antaminen

Takauksista päättäminen kuuluu yhtymäkokouksen toimivaltaan. Kuntayhtymä voi taata tytär- ja osakkuusyhteisöjen ottolainoja, mikäli se pienentää lainakustannuksia tai tytäryhteisöllä ei ole muita vakuuksia. Kuntayhtymä voi vaatia takauksista takausprovision. Takauksissa on otettava huomioon EU-lainsäädännön ja valtioneuvoston päätösten rajoitukset. Tytäryhteisö ei voi ilman konsernijohtoon lupaa myöntää takauksia tai käyttää omaisuuttaan vakuutena.

6 Konsernin tarkastus ja valvonta

Konsernivalvonnan kohdealueita ovat erityisesti konserniyhteisöjen toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seuranta, analysointi ja raportointi. Yhtymäkokous hyväksyy talousarviossa tytäryhteisöille toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet.

Kuntakonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimivuuden arvioimiseksi konsernissa on järjestetty sisäinen valvonta. Sisäisen valvonnan toimintaohjeessa annetaan määräykset, joita sovelletaan myös konserniyhteisöihin kohdistuvassa sisäisessä valvonnassa.

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on kuntakonsernin hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämisestä huolehtiminen. Tämä tarkoittaa kuntakonsernin tilintarkastuspalvelujen kilpailuttamiseen liittyvän tarjouksen pyytämistä, tarjousvertailun tekemistä ja tilintarkastajaehdokkaiden nimeämistä. Tilintarkastajan valinnasta päättää kuitenkin ao. tytäryhteisön toimielin esimerkiksi osakeyhtiössä yhtiökokous. Mikäli kuntayhtymän kokonaan omistaman tytäryhtiön yhtiöjärjestys poikkeaa konserniohjeen määräyksistä, tulee yhtiöjärjestystä muuttaa vastaamaan konserniohjeen määräyksiä.

7 Kuntayhtymän luottamushenkilöiden tietojensaantioikeuden turvaaminen

Julkisomisteisten yhtiöiden tulee OECD:n corporate governance -suosituksen mukaan toimia läpinäkyvästi ja noudattaa samoja korkeatasoisia hyvän hallinnon ja johtamisen periaatteita kuin yksityiset osakeyhtiöt. Kuntalain 47 §:n mukaan konserniohjeen tulee sisältää määräykset siitä, miten kuntayhtymässä turvataan luottamushenkilöiden tietojensaantioikeus tytäryhteisöjen toiminnasta. Yhtymä- ja yhtiökokousedustajilla on oikeus saada tehtävänsä hoitoa varten konsernijohtolta tytäryhteisöjen toimintaa koskevia tietoja, joita hän pitää toimessaan tarpeellisena sekä myös muulla luottamushenkilöllä on oikeus saada kuntayhtymän viranomaisilta sen hallussa olevia tytäryhteisöjen toimintaa koskevia tietoja, joita hän pitää toimessaan tarpeellisina ja jotka viranomaisten toiminnan julkisuudesta annetun lain (621/1999) 6 ja 7 §:n mukaan eivät ole vielä julkisia, jollei salassapitoa koskevista säännöksistä muuta johdu.

Tietojen saantia koskeva pyyntö esitetään kirjallisesti yhtymähallitukselle, jos kyse on kuntayhtymän hallussa olevista tiedoista. Yhteisön hallitus kuitenkin vastaa siitä, ettei se luovuta salassa pidettävää tietoa. Osakeyhtiölain mukaan hallitus tai sen jäsenet eivät saa antaa yhtiön asioista tietoja, joiden ilmitulo voi vahingoittaa yhtiötä.

Luottamushenkilö ei saa luovuttaa tietojensaantioikeuden nojalla saamiaan tietoja eteenpäin, koska tiedot on tarkoitettu vain hänelle henkilökohtaisesti luottamustehtävän hoitamista varten. Asiakirjoihin tulee merkitä, mikäli ne ovat salassa pidettäviä.

8 Tiedottaminen konsernia koskevista asioista

Hyvä hallinto edellyttää luotettavaa ja riittävää tiedottamista.

Ounastähti kuntayhtymää koskevasta tiedotuksesta vastaa toimitusjohtaja. Yhteisön tiedottamisen on tuettava konsernin asettamia tavoitteita ja toimintapolitiikkaa. Tiedottamisessa on huomioitava yleiset tiedotusta koskevat ohjeet ja periaatteet sekä julkisuus- ja salassapitosäännökset.

Tytäryhtiötä koskevasta tiedottamisesta vastaa tytäryhtiön toimitusjohtaja. Tytäryhtiön hallituksen on huolehdittava siitä, että tiedottaminen on riittävää ja että se täyttää kuntalain vaatimukset. Tiedottamisessa ja tietojen antamisessa on tytäryhtiötä koskevissa asioissa tulee huomioida julkisuus- ja salassapitosäännökset.

9 Tytäryhteisöjen hyvä hallinto- ja johtamistapa

Yhtymähallitus ja tytäryhteisön hallitus hyväksyvät hyvää hallinto- ja johtamistapaa koskevan suosituksen, joka on erillinen asiakirja.

Tytäryhteisön hallituksen puheenjohtajan tulee huolehtia hallituksessa hyväksytyn ohjeen antamisesta uudelle toimitusjohtajalle ja uusille hallituksen jäsenille heidän tultua valituksi tehtävään. Hyvää hallinto- ja johtamistapaa koskeva ohje ohjaa myös yleisohjeena kuntayhtymää yhtiökokouksessa edustavia ja muita kuntayhtymän puolesta omistajaohjausta toteuttavia.

TYTÄRYHTEISÖT:

Ounastuotanto Oy

100 %

Ounastähti kehittämiskuntayhtymä	Tase			
	Alkusaldo	1.1.2021	Muutos	Loppusaldo 30.6.2021
V A S T A A V A A				
PYSYVÄT VASTAAVAT				
Sijoitukset				
Osuudet saman konsernin yrityksissä	13 945 235,07		0,00	13 945 235,07
Sijoitukset yhteensä	13 945 235,07		0,00	13 945 235,07
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	13 945 235,07		0,00	13 945 235,07
VAIHTUVAT VASTAAVAT				
Pitkäaikaiset saamiset				
Saamiset saman konsernin yrityksiltä	26 068 136,03		0,00	26 068 136,03
Pitkäaikaiset saamiset yhteensä	26 068 136,03		0,00	26 068 136,03
Lyhytaikaiset saamiset				
Muut saamiset	9 715,21		-9 172,73	542,48
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	9 715,21		-9 172,73	542,48
Rahoitusarvopaperit				
Muut osakkeet ja osuudet	95 517,38		0,00	95 517,38
Rahoitusarvopaperit yhteensä	95 517,38		0,00	95 517,38
Rahat ja pankkisaamiset	889 610,13		-852 547,76	37 062,37
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	27 062 978,75		-861 720,49	26 201 258,26
V A S T A A V A A	41 008 213,82		-861 720,49	40 146 493,33

Ounastähti kehittämiskuntayhtymä		Tase			
		Alkusaldo	1.1.2021	Muutos	Loppusaldo 30.6.2021
VASTATTAVAA					
OMA PÄÄOMA					
Osakepääoma		-2 000 000,00		0,00	-2 000 000,00
Edellisten tilikausien voitto/tappio		-38 954 193,76		3 150 000,00	-35 804 193,76
Tilikauden voitto/tappio		0,00		-2 337 522,16	-2 337 522,16
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ		-40 954 193,76		812 477,84	-40 141 715,92
VIERAS PÄÄOMA					
Lyhytaikainen vieras pääoma					
Ostovelat		-50 179,08		47 946,05	-2 233,03
Muut velat		-3 840,98		1 633,96	-2 207,02
Siirtovelat		0,00		-337,36	-337,36
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä		-54 020,06		49 242,65	-4 777,41
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ		-54 020,06		49 242,65	-4 777,41
VASTATTAVAA		-41 008 213,82		861 720,49	-40 146 493,33
TASE TÄSMÄÄ					

Ounastähti kehittämiskuntayhtymä	Tuloslaskelma	
	1.1.2021 - 30.6.2021	1.1.2021 - 30.6.2021
	%/LV	%/LV
LIKEVAIHTO	0,00	0,00
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-13 900,00	-13 900,00
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-1 479,34	-1 479,34
Muut henkilösivukulut	-185,96	-185,96
Henkilöstökulut yhteensä	-15 565,30	-15 565,30
Liiketoiminnan muut kulut	-6 897,57	-6 897,57
LIKEVOITTO (-TAPPIO)	-22 462,87	-22 462,87
Rahoitustuotot ja -kulut		
Tuotot osuuksista saman konsernin yrityksissä	2 450 000,00	2 450 000,00
Muut korko- ja rahoitustuotot		
Muilta	0,03	0,03
Korkokulut ja muut rahoituskulut		
Muilta	-90 015,00	-90 015,00
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	2 359 985,03	2 359 985,03
VOITTO (TAPPIO) ENNEN TP.SIIRT. JA VER.	2 337 522,16	2 337 522,16
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	2 337 522,16	2 337 522,16

Ounastähti kehittämiskuntayhtymä - konserni
Y-tunnus 1828127-7

KONSERNITASE	30.6.2021	31.12.2020
V A S T A A V A A		
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	3 272,76	3 272,76
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	3 272,76	3 272,76
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	82 009,52	82 009,52
Rakennukset ja rakennelmat	2 194 209,45	2 246 593,37
Koneet ja kalusto	1 350 204,49	1 392 072,82
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	3 626 423,46	3 720 675,71
Sijoitukset		
Muut osakkeet ja osuudet	30 338 377,01	30 331 687,60
Sijoitukset yhteensä	30 338 377,01	30 331 687,60
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	33 968 073,23	34 055 636,07
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	1 347 399,39	977 656,79
Muut saamiset	-9 457,52	347 847,02
Siirtosaamiset	218 432,10	9 715,21
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	1 556 373,97	1 335 219,02
Rahoitusarvopaperit		
Muut osakkeet ja osuudet	4 592 980,29	2 734 768,96
Rahoitusarvopaperit yhteensä	4 592 980,29	2 734 768,96
Rahat ja pankkisaamiset	282 373,63	2 346 186,66
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	6 431 727,89	6 416 174,64
V A S T A A V A A	40 399 801,12	40 471 810,71

KONSERNITASE	30.6.2021	31.12.2020
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Osakepääoma	2 000 000,00	2 000 000,00
Edellisten tilikausien voitto/tappio	33 550 692,22	33 792 890,42
Tilikauden voitto/tappio	3 003 183,25	2 907 801,80
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	38 553 875,47	38 700 692,22
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoituslaitoksilta	295 377,00	449 754,90
Muut pitkäaikaiset velat	322 626,71	295 377,00
Pitkäaikainen vieras pääoma yhteensä	618 003,71	745 131,90
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoituslaitoksilta	295 377,00	0,00
Ostovelat	339 628,56	269 376,44
Muut velat	344 043,40	569 213,21
Siirtovelat	248 872,98	187 396,94
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	1 227 921,94	1 025 986,59
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	1 845 925,65	1 771 118,49
VASTATTAVAA	40 399 801,12	40 471 810,71

Konserni Ounastähti kky		Tuloslaskelma	
	1.1.2021 - 30.6.2021		1.1.2021 - 30.6.2021
		%/LV	%/LV
LIIEKEVAIHTO	5 375 252,64		5 375 252,64
Liiketoiminnan muut tuotot	272,35		272,35
Materiaalit ja palvelut			
Aineet, tarvikkeet ja tavarat			
Ostot tilikauden aikana	-1 322 689,56		-1 322 689,56
Ulkopuoliset palvelut	-104 587,98		-104 587,98
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-1 427 277,54		-1 427 277,54
Henkilöstökulut			
Palkat ja palkkiot	-17 950,00		-17 950,00
Henkilösivukulut			
Eläkekulut	-1 479,34		-1 479,34
Muut henkilösivukulut	-185,96		-185,96
Henkilöstökulut yhteensä	-19 615,30		-19 615,30
Poistot ja arvonalentumiset			
Suunnitelman mukaiset poistot	-94 252,25		-94 252,25
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-94 252,25		-94 252,25
Liiketoiminnan muut kulut	-172 556,94		-172 556,94
LIIEKEVOITTO (-TAPPIO)	3 661 822,96		3 661 822,96
Rahoitustuotot ja -kulut			
Tuotot muista pysyvien vastaavien sijoituksista			
Muilta	83 606,60		83 606,60
Muut korko- ja rahoitustuotot			
Muilta	332,97		332,97
Korkokulut ja muut rahoituskulut			
Muilta	-92 094,65		-92 094,65
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-8 155,08		-8 155,08
VOITTO (TAPPIO) ENNEN TP.SIIRT. JA VER.	3 653 667,88		3 653 667,88
Tuloverot	-650 484,63		-650 484,63
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	3 003 183,25		3 003 183,25

**OUNASTÄHTI KUNTAYHTYMÄN
TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA
2022**

AIKA Keskiviikko 28.10.2021 kello 10.00-11.12
Rovakairan toimitalon kokoustila, Pukinpolku 40, Rovaniemi

ASIALISTA

- 1 § Kokouksen avaaminen
- 2 § Kokouksen puheenjohtajan ja pöytäkirjanpitäjän valinta
- 3 § Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus
- 4 § Pöytäkirjantarkastajien ja ääntenlaskijoiden valinta
- 5 § Tuloslaskelma ja tase 1.1.-30.6.2021
- 6 § Talousarvio ja taloussuunnitelma 2022 – 2024
- 7 § Energiainvestointi
Salassa pidettävä, Julkisuuslaki (621/1999) § 24 1 mom. kohta 20 (liikesalaisuus)
- 8 § Hallituksen jäsenten ja varajäsenten valinta
- 9 § Tarkastuslautakunnan jäsenten ja varajäsenten valinta
- 10 § Konserniohje
- 11 § Sidonnaisuusrekisteri
- 12 § Kokouksen päättäminen

AIKA Torstai 28.10.2021 kello 10.00-11.12
PAIKKA Rovakairan toimitalon kokoustila, Pukinpolku 40, Rovaniemi

LÄSNÄ *Rovaniemen kaupunki*
Riku Tapio edustajana
Kittilän kunta
Paula Nevalainen edustajana
Sodankylän kunta
Kalle Pyykkö edustajana
Lisäksi läsnä:
Pekka Rajala hallituksen puheenjohtaja
Heli Välikangas toimitusjohtaja, pöytäkirjanpitäjä
Tapio Jalonen toimitusjohtaja, Ounastuotanto Oy

1 § Kokouksen avaaminen
Hallituksen puheenjohtaja Pekka Rajala avasi kokouksen ja toivotti jäsenet tervetulleeksi.

2 § Kokouksen puheenjohtajan ja pöytäkirjanpitäjän valinta
Ehdotus: Valitaan kokoukselle puheenjohtaja ja pöytäkirjanpitäjä.
Päätös: Kokouksen puheenjohtajaksi valittiin Kalle Pyykkö ja pöytäkirjanpitäjäksi Heli Välikangas.

3 § Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus
Todetaan kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus.
Perussopimuksen mukaan kutsu yhtymäkokoukseen on lähetettävä jäsenkuntien kunnanhallituksille viimeistään 21 päivää ennen kokousta. Yhtymäkokous on päätösvaltainen, kun kaikki jäsenkunnat ovat edustettuina kokouksessa.
Kokouskutsu on lähetetty jäsenkuntien kunnanhallituksille 5.10.2021
Päätös: Kokous todettiin laillisesti koollekutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

4 § Pöytäkirjantarkastajien ja ääntenlaskijoiden valinta
Ehdotus: Valitaan kaksi pöytäkirjantarkastajaa ja ääntenlaskijaa.
Päätös: Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Paula Nevalainen ja Riku Tapio.

5 § Tuloslaskelma ja tase 1.1.-30.6.2021

Ounastähti kehittämiskuntayhtymä on laatinut emon ja konsernin tuloslaskelman ja taseen 1.1. - 30.6.2021.

Talousarviossa vuodelle 2021 liikevaihdon on arvioitu olevan 6 998 000 euroa ja tulos 2 722 000 euroa. Konsernin liikevaihto oli 30.6.2021 yhteensä 5 364 778 euroa ja tilikauden voitto 3 003 183 euroa. Kuntayhtymä tulee saavuttamaan reilusti ennakoitua paremman tuloksen, koska sähkön hinta on korkealla.

LIITE 1 Tuloslaskelma ja tase 1.1. – 30.6.2021

Ehdotus: Yhtymäkokous merkitsee annetun selonteon tiedoksi.

Päätös: Yhtymäkokous päätti ehdotuksen mukaisesti.

6 § Talousarvio ja taloussuunnitelma vuosille 2021-2023

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 - 2020 jäsenkunnilta ei ole peritty maksuosuuksia. Kuntayhtymän tuloksellinen toiminta on mahdollistanut ylijäämän palautusta jäsenkunnille vuosina 2010 - 2020 yhteensä 28 900 000 euroa. Peruspääomalle 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 2008-2020 4,5 %.

Kuntayhtymän tehtävät ovat edistää ja tukea alueen 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 voiton- 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 2021 -2023

LIITE 3: Ounastähti kuntayhtymän Talousarvio ja taloussuunnitelma 2021 -2023

Toimitusjohtaja Tapio Jalonen esittelee Ounastuotanto Oy:n ja toimitusjohtaja Heli Välikangas Ounastahti kehittämiskuntayhtymän talousarvion vuosille 2022-2024.

Ehdotus:

Hallitus päätti esittää kokouksessaan 1.10.2021 yhtymäkokoukselle, että

1. yhtymäkokous hyväksyy talousarvion ja taloussuunnitelman vuosille 2022 -2024 liitteen mukaisena.
2. yhtymäkokous päättää, että jäsenkunnille tuloutetaan ylijäämää yhteensä 6 100 000 euroa vuonna 2022 käytettäväksi kuntayhtymän perussopimuksen mukaisesti jäsenkuntien alueiden elinkeino- ja yritystoiminnan edistämiseen. Edellytyksenä on, että Ounastahti kehittämiskuntayhtymän rahoitus sen sallii. Lopullisen päätöksen asiasta tekee kevätyhtymäkokous.
3. yhtymäkokous päättää, että peruspääomalle maksetaan korkoa 4,5 % vuonna 2022.

Päätös: Yhtymäkokous päätti ehdotuksen mukaisesti.

7 §

Energiainvestointi

Salassa pidettävä, Julkisuuslaki (621/1999) § 24 1 mom. kohta 20 (liikesalaisuus)

8 §

Hallituksen jäsenten ja varajäsenten valinta

Kuntayhtymän perussopimuksen 7 §:n mukaan kuntayhtymällä on hallitus, johon kuuluu kuusi jäsentä. Hallituksen jäseniä tulee valita kaksi jokaisesta jäsenkunnasta. Jokaisella jäsenellä on henkilökohtainen varajäsen. Yksi jäsenistä valitaan puheenjohtajaksi ja yksi varapuheenjohtajaksi.

Kuntayhtymän hallitusta valittaessa on otettava huomioon tasa-arvolain säännökset. Em. lain 4 §:n mukaan kunnallisissa toimitelmissä tulee olla valtuustoa lukuun ottamatta sekä naisia että miehiä kumpiakin vähintään 40 %, jollei erityisestä syystä muuta johdu. Tasa-arvovaatimus koskee erikseen varsinaisia jäseniä ja varajäseniä. Laki ei kuitenkaan vaadi, että varsinaisen jäsenen ja hänen henkilökohtaisen varajäsenensä olisi oltava samaa sukupuolta. Myöskään puheenjohtajistoa vaatimus ei erikseen koske.

Hallituksen jäsenten ja varajäsenten toimikausi on kaksi vuotta ja se kestää vuoden 2023 kevätyhtymäkokoukseen asti.

Yksi jäsenistä valitaan puheenjohtajaksi ja yksi varapuheenjohtajaksi.

Ehdotus: Hallitus saattaa asian yhtymäkokouksen käsiteltäväksi.

Päätös: Yhtymäkokous valitsi seuraavat hallituksen jäsenet:

Varsinainen jäsen

Pekka Rajala
Aaro Granroth
Maarit Simoska
Petteri Pohja
Arja Mäkitalo
Juha Karppinen

Henkilökohtainen varajäsen

Sirkka Hangasvaara
Raili Fagerholm
Anna-Kaisa Teurajärvi
Timo Tolonen
Veikko Virtanen
Krista Stauffer

Puheenjohtajaksi valittiin Pekka Rajala ja varapuheenjohtajaksi Arja Mäkitalo.

9 §

Tarkastuslautakunnan jäsenten ja varajäsenten valinta

Perussopimuksen 11 §:n mukaan tarkastuslautakunnassa on kolme (3) jäsentä, yksi jäsen jokaisesta jäsenkunnasta.

Jäsenten, joista yksi valitaan puheenjohtajaksi ja yksi varapuheenjohtajaksi tulle olla jäsenkuntien valtuutettuja. Jokaisella jäsenellä on henkilökohtainen varajäsen.

Tarkastuslautakunnan jäsenten ja varajäsenten toimikausi kestää vuoden 2025 kevätyhtymäkokoukseen asti.

Yksi jäsenistä valitaan puheenjohtajaksi ja yksi varapuheenjohtajaksi.

Ehdotus: Hallitus saattaa asian yhtymäkokouksen käsiteltäväksi.

Päätös: Yhtymäkokous valitsi seuraavat tarkastuslautakunnan jäsenet:

Varsinainen jäsen

Jukka Aula
Pirjo Junttila-Vitikka
Jukka Lokka

Henkilökohtainen varajäsen

Päivi Alaoja
Marita Toivanen
Satu Honkonen

Puheenjohtajaksi valittiin Jukka Lokka ja varapuheenjohtajaksi Pirjo Junttila-Vitikka.

10 §

Konserniohje

Ounastähti kehittämiskuntayhtymäkonserni muodostuu kuntayhtymästä ja sen täysin omistamasta tytäryhteisöstä Ounastuotanto Oy:stä. Kuntalain 14 §:n mukaan, jota sovelletaan kuntalain 64 §:n perusteella myös kuntayhtymissä, yhtymäkokous päättää omistajaohjauksen periaatteista ja konserniohjeesta. Ounastähti kehittämiskuntayhtymän voimassa oleva konserniohje on hyväksytty yhtymäkokouksessa 28.10.2010. Tämän jälkeen kuntalakia on 1.6.2017 voimaan tulleilla säännöksillä muutettu mm. konserniohjeen sisällön osalta. Nykyinen konserniohje ei selkeästi sisällä kaikkia niitä kohtia, joiden tulee kuntalain 47 §:n mukaan sisältyä konserniohjeeseen.

Kuntalain 47 §:

”KUNNAN TYTÄRYHTEISÖJEN TOIMINTA JA KONSERNIOHJE

Omistajaohjauksella on huolehdittava siitä, että kunnan tytäryhteisön toiminnassa otetaan huomioon kuntakonsernin kokonaisuus.

Kunnan tytäryhteisön hallituksen kokoonpanossa on otettava huomioon yhteisön toimialan edellyttämä riittävä talouden ja liiketoiminnan asiantuntemus.

Konserniohjetta sovelletaan kunnan tytäryhteisöjen sekä soveltuvien osin osakkuusyhteisöjen omistajaohjaukseen.

Konserniohjeessa annetaan tarpeelliset määräykset ainakin:

1. kuntakonsernin talouden ja investointien suunnittelusta ja ohjauksesta;

2. konsernivalvonnan ja raportoinnin sekä riskienhallinnan järjestämisestä;
3. tiedottamisesta ja kunnan luottamushenkilöiden tietojensaantioikeuden turvaamisesta;
4. velvollisuudesta hankkia kunnan kanta asiaan ennen päätöksentekoa;
5. konsernin sisäisistä palveluista;
6. kunnan tytäryhteisöjen hallitusten kokoonpanosta ja nimittämisestä;
7. kunnan tytäryhteisöjen hyvästä hallinto- ja johtamistavasta.”

Suomen Kuntaliitto on 2017 antanut kunnille suosituksen konserniohjeeksi. Ohjetta voidaan soveltaa myös kuntayhtymissä.

<https://www.kuntaliitto.fi/julkaisut/2017/1854-kunnan-konserniohje>

Ounastähti kehittämiskuntayhtymälle on laadittu päivitetty konserniohje kuntaliiton suositusta noudattaen siten, että se täyttää kuntalain 47 §:n vaatimukset.

LIITE 5: Esitys Ounastähti kehittämiskuntayhtymän konserniohjeeksi

Ehdotus: Hallitus esittää yhtymäkokoukselle konserniohjeen hyväksymistä.

Päätös: Yhtymäkokous hyväksyi konserniohjeen.

11 §

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 päätöksentekoalueella. 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.

Ounastähti kehittämiskuntayhtymän sidonnaisuusrekisteri on osoitteessa:

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

Ehdotus: Tarkastuslautakunta merkitsi sidonnaisuusilmoitukset 10/2021 tiedoksi ja saattaa ne edelleen tiedoksi syysyhtymäkokoukselle 28.10.2021 kokoukseen.

Päätös: Yhtymäkokous merkitsi sidonnaisuusilmoitukset tiedoksi.

12 §

Kokouksen päättäminen

Puheenjohtaja kiitti osanottajia ja päätti kokouksen kello 11.12.

Pöytäkirjan vakuudeksi:

Kalle Pyykkö
Puheenjohtaja

Heli Välikangas
Pöytäkirjanpitäjä

Pöytäkirja tarkastettu ja hyväksytty

Paula Nevalainen
Pöytäkirjantarkastaja

Riku Tapio
Pöytäkirjantarkastaja

This documents contains 8 pages before this page

Tämä asiakirja sisältää 8 sivua ennen tätä sivua

Dokumentet inneholder 8 sider før denne siden

Dette dokument indeholder 8 sider før denne side

Detta dokument innehåller 8 sidor före denna sida

HELI HANNELE VÄLIKANGAS

0092ee6d-79ca-4ab6-a91f-638822ad211e - 2021-10-29 16:46:54 UTC +03:00
BankID / MobileID - 2f2d5956-7361-40ff-938b-77e45adb03c8 - FI

Kalle Juhani Pyykkö

9711a72c-af6a-4a97-ab6b-d5f31ee91166 - 2021-11-01 09:35:03 UTC +02:00
BankID / MobileID - c99be050-db25-4ca9-9d79-4773475c3ce8 - FI

PAULA NEVALAINEN

24c1b8ec-9c23-40cc-ad50-2ea3ccbf5e7a - 2021-11-01 15:05:52 UTC +02:00
BankID / MobileID - 80e285d5-1d11-4238-bc2e-c001b45d425d - FI

RIKU OLAVI TAPIO

dbb874c0-c68e-4cb2-9884-c6f9082b7e44 - 2021-11-02 06:25:51 UTC +02:00
BankID / MobileID - 497ac43e-91f3-4d21-a6d1-7042488e5a16 - FI

authority to sign	asemavaltuus	ställningsfullmakt	autoritet til å signere	myndighed til at underskrive
representative	nimenkirjoitusoikeus	firmitteckningsrätt	representant	repræsentant
custodial	huoltaja/edunvalvoja	förvaltare	foresatte/verge	frihedsberøvende

TALOUSARVIO JA -SUUNNITELMA 2020- 2022

1 000 €

Tuloslaskelma	TP 2019	TA 2020 Ennuste	TA 2021	2022	2023
Toimintatulot	0	0	0	0	0
Toimintamenot	-60	-50	-62	-64	-66
Toimintakate	-60	-50	-62	-64	-66
Rahoitustulot ja -menot	0	0	0	0	0
Korkotulot	861	860	860	860	860
Osinkotulot	2 450	2 800	2 450	2 500	2 500
Lainanlyhennystulot		0		0	0
Korkomenot	0	0		0	0
Muut rahoituskulut	-90	-90	-90	-90	-90
Vuosikate	3 161	3 520	3 158	3 206	3 204
Poistot	0	0	0	0	0
Välittömät verot	0	0	0	0	0
Tilikauden tulos	3 161	3 520	3 158	3 206	3 204

Rahoitusosa	TP 2019	TA 2020 Ennuste	TA 2021	2022	2023
Tulorahoitus					
Vuosikate	3 160	3 520	3 158	3 206	3 204
Investoinnit					
Netto		0	0	0	0
Rahoitustoiminta					
Lyhytaikaiset velat					
Ylijäämän palautus	3 150	3 500	3 150	3 200	3 200
Lyhytaik.saamiset					
Nettorahoitus	10	20	8	6	4

Ylijäämän tuloutus

Kunta	Jako-osuus	2021 €	2022 €	2023 €
Rovaniemi	42,33 %	1 333 395	1 354 560	1 354 560
Kittilä	30,37 %	956 655	971 840	971 840
Sodankylä	27,30 %	859 950	873 600	873 600
	100,00 %	3 150 000	3 200 000	3 200 000

OUNASTÄHTI

Kehittämiskuntayhtymä

Hallitus 1.10.2020 LIITE 2

Tarkastusltk 6.10.2020 **LIITE 3**

TALOUSARVION 2019 PERUSTELUT

Käyttötalousosa

Hallinto

Hallintokulut

Kehittämistoiminta

Ei varausta

Energiatoiminta

Toiminnasta saatavat tulot ja niistä vähennettävät menot toteutuvat Ounastuotanto Oy:n toiminnassa.

Keskinäinen yhtiö puretaan 31.12.2014

Investointiosa

Osakkeet

Ei hankintoja

Maa- ja vesialueet

Ei hankintoja

Rakennukset

Ei hankintoja

Irtaimisto

Ei hankintoja

Tuloslaskelma

Toimintatulot

Toimintamenot

Hallinnon kulut

Korkotulot

Korkotulot Ounastuotanto Oy:ltä

	2019	2020	2021
Pääomanpalautusvelka	26 068 000 €	26 068 000 €	26 068 000 €
Korkotulot 3,3 %	860 200 €	860 200 €	860 200 €
Lyhennykset 20 v bullet			

Muut rahoituskulut

Peruspääoman korko 4,5%

Roi	846 600 €	38 097 €
Kittilä	607 400 €	27 333 €
Sodankylä	546 000 €	24 570 €
	2 000 000 €	90 000 €