

AIKA                      Torstai 25.8.2022 kello 11.05-12.06  
PAIKKA                   Rovakairan kokoustila, Pukinpolku 40 B, Rovaniemi  
                              Teams-mahdollisuus

---

## KÄSITELTÄVÄT ASIAT

- 44 §            Kokouksen avaus
- 45 §            Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus
- 46 §            Pöytäkirjantarkastajien valinta
- 47 §            Raportti vuoden 2021 tilintarkastuksesta
- 48 §            Tarkastuslautakunnan arviointikertomus 2021
- 49 §            Tuloslaskelma ja tase 1.1.-30.6.2022
- 50 §            Ounastähti kehittämiskuntayhtymän toiminta
- 51 §            Toimitusjohtajan katsaus
- 53 §            Muut mahdolliset asiat
- 54 §            Seuraava kokous
- 55 §            Kokouksen päättäminen

---

AIKA	Torstai 25.8.2022 kello 11.05-12.06		
PAIKKA	Rovakairan kokoustila, Pukinpolku 40 B, Rovaniemi Teams-mahdollisuus		
LÄSNÄ	Pekka Rajala	puheenjohtaja	etänä
	Arja Mäkitalo	varapuheenjohtaja	
	Aaro Granroth	jäsen	
	Juha Karppinen	jäsen	etänä
	Petteri Pohja	jäsen	etänä
	Maarit Simoska	jäsen	
	Heli Välikangas	sihteeri	
LISÄKSI	Jari Rantapelkonen	kunnanjohtaja, Sodankylä	etänä § 44-50
	Antti Jämsén	vt. kunnanjohtaja, Kittilä	etänä § 44-50
	Tapio Jalonen	toimitusjohtaja, Ounastuotanto Oy	§ 44-50
POISSA	Ulla-Kirsikka Vainio	kaupunginjohtaja, Rovaniemi	

**44 § Kokouksen avaus**  
Puheenjohtaja Pekka Rajala avasi kokouksen ja toivotti jäsenet tervetulleeksi.

**45 § Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus**  
Yhtymäkokous on 28.10.2021 valinnut hallituksen jäsenet ja henkilökohtaiset varajäsenet, joiden toimikausi kestää vuoden 2023 kevätyhtymäkokoukseen saakka. Kokouskutsu toimitetaan myös kunnanjohtajille, joilla on oikeus olla läsnä kokouksissa.

**Ehdotus:** Kokous todetaan lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

**Päätös:** Hallitus päätti ehdotuksen mukaisesti.

**46 § Pöytäkirjantarkastajien valinta**  
**Ehdotus:** Valitaan kaksi pöytäkirjantarkastajaa.

**Päätös:** Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Arja Mäkitalo ja Aaro Granroth.

**47 § Raportti vuoden 2021 tilintarkastuksesta**  
Ounastähti kehittämiskuntayhtymän tilintarkastusyhteisö Ernst & Young Oy /tilintarkastaja Anne Räisänen on antanut raportin tilintarkastuksen olennaisista tarkastushavainnoista ja johtopäätöksistä tilivuodelta 2021. Raportti on tarkoitettu ainoastaan kuntayhtymän tarkastuslautakunnan, hallituksen ja johdon käyttöön. Raportti toimitetaan oheismateriaalina hallituksen jäsenille.

**Tilintarkastuksen painopistealueet 2021:**

- Tilinpäätöksen kannalta olennaisten prosessien läpikäynnit
- Tilinpäätösprosessi sekä kuntayhtymän ja konsernin tilinpäätösten tarkastus

**Yhteenveto havainnoista:**

Kuntayhtymällä on useita toimintansa ohjaukseen laadittuja sääntöjä ja ohjeita. Kehittämiskuntayhtymän syysyhtymäkokouksessa 28.10.2021 on hyväksytty päivitetty konserniohje kehittämiskuntayhtymän hallituksen esityksen mukaisesti. Kehittämiskuntayhtymän hallitus hyväksyi v. 2021 aikana päivitykset sijoitustoiminnan ohjeeseen.

Tilintarkastaja suosittelee arvioimaan määrävälein ohjeiden ajantasaisuutta ja tekemään mahdolliset tarvittavat päivitykset. Lisäksi suositellaan riskienhallinnan dokumentoitua läpikäyntiä, myös konsernitasolla.

Muilta osin toiminnasta ei ole ollut huomautettavaa.

Kuntayhtymällä on seuraavat päivitettyt säännöt ja ohjeistukset:

- Perussopimus 2022
- Hallintosääntö 2022  
sis. palkkiosäännön
- Omistajapoliittiset linjaukset 2022
- Riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan ohje 2022
- Konserniohje 2021
- Sijoitustoiminnan ohje 2021

**Ehdotus:** Hallitus toteaa, että kuntayhtymän toimintaa ohjaavat säännöt ja ohjeet ovat ajantasaisia ja niihin ei ole tällä hetkellä päivitystarvetta. Riskienhallinnan dokumentointi toteutetaan konsernitasolla vuoden 2022 lopussa. Muilta osin raportti merkitään tiedoksi.

**Päätös:** Hallitus päätti ehdotuksen mukaisesti.

**48 § Tarkastuslautakunnan arviointikertomus 2021**

Tarkastuslautakunta on antanut oman arviointikertomuksen vuodelta 2021, joka on **liitteenä 2.**

Lautakunta arvioi, että kehittämiskuntayhtymää on hoidettu hyvin ja asetetut taloudelliset tavoitteet on saavutettu poikkeuksellisen hyvin.

Tarkastuslautakunta on pyytänyt jäsenkunnilta ylijäämän palautuksen käytöstä vuosilta 2020 ja 2021 kirjalliset selvitykset kesäkuun 2022 loppuun mennessä.

Tarkastuslautakunta toteaa, että sidonnaisuusrekisteri ei ole ajan tasalla uusien jäsenten osalta käytettävän järjestelmän muutoksen johdosta. Sidonnaisuusrekisteri täydennetään viipymättä järjestelmän ollessa käytössä.

Hallitustyöskentelyn itsearviointi tullaan pyytämään vuoden 2023 tilikauden päättyessä. Itsearvioinnin tulos tulee raportoida maaliskuun 2024 loppuun mennessä tarkastuslautakunnalle.

**Ehdotus:** Hallitus merkitsee tarkastuslautakunnan arviointikertomuksen 2021 tiedoksi ja ryhtyy kertomuksen vaatimiin tarvittaviin toimenpiteisiin.

**Päätös:** Hallitus päätti ehdotuksen mukaisesti.

49 §

**Tuloslaskelma ja tase 1.1. - 30.6.2022**

Ounastähti kehittämiskuntayhtymä on laatinut emon ja konsernin tuloslaskelman ja taseen 1.1. - 30.6.2022, jotka ovat **liitteenä 3**.

	Emo	Konserni	OT TA 2022*)
Liikevaihto	-	12 361 328 €	11 260 000 €
Kulut	- 38 686 €	- 2 410 990 €	
Osinkotulot	5 450 000 €	432 243 €	
Korkotulot	430 212 €	37 843 €	
Korko- ja rahoituskulut	-	- 722 071 €	
Verot	-	- 1 899 304 €	
Tilikauden voitto	5 841 526 €	7 799 049 €	5 862 000 €

\*) Ounastuotanto Oy:n talousarvio vuodelle 2022

**Ehdotus:** Hallitus toteaa, että sähkön myyntihinta on ollut korkealla, jonka vuoksi konsernin liikevaihto ja tilikauden tulos tulevat olemaan huomattavasti talousarviota positiivisemmat.

**Päätös:** Hallitus päätti ehdotuksen mukaisesti.

50 §

**Ounastähti kehittämiskuntayhtymän toiminta**

Ounastähti kehittämiskuntayhtymä on Rovaniemen kaupungin, Kittilän kunnan ja Sodankylän kunnan omistama kuntayhtymä, joka on perustettu vuonna 2003. Ounastähti kehittämiskuntayhtymä omistaa tytäryhtiön Ounastuotanto Oy:n, joka tuottaa sähköä omistamallaan voimalaitoksilla ja voimantuotanto-osuuksilla ja myy sähkön markkinoille. Kuntalaissan vuonna 2013 tapahtuneen muutoksen myötä Ounastähti kehittämiskuntayhtymä on joutunut luopumaan liiketoiminnan harjoittamisesta, minkä seurauksena on pohdittu kehittämiskuntayhtymän purkamista mm. hallinnollisen rakenteen keventämiseksi. Ennen lopullista päätöstä kehittämiskuntayhtymän omistajat haluavat ymmärtää purkautumisen mahdolliset veroseuraamukset ja siitä aiheutuvat muutokset kuntayhtymän omistajien sekä tytäryhtiön verotukseen.

Kuntayhtymän tilintarkastusyhteisö Ernst & Young Oy on antanut tarjouksen selvitystyöstä seuraavasti:

”Ehdotamme teille, että laadimme muistion, jossa käydään läpi seuraavat asiat:

- Kuntayhtymän purkamisen veroseuraamukset sekä arvio ennakkoratkaisuhakemuksen tarpeesta tai muista purkautumiseen liittyvistä etukäteisselvityksistä.
- Kuntayhtymän omistajien verotuksellinen asema nyt ja kuntayhtymän purkautumisen jälkeen. Muutosten vaikutusten analysointi ja mahdollisuudet varautua/vaikuttaa muutoksiin.
- Kuntayhtymän tytäryhtiön verotuksellinen asema nyt ja kuntayhtymän purkautumisen jälkeen. Muutosten vaikutusten analysointi ja mahdollisuudet varautua/vaikuttaa muutoksiin.

Hinta-arviomme verovaikutusten arviointia koskevan muistion laatimisesta on EUR 8.000 - 12.000 (+alv). Hinta-haarukka on laaja, koska tässä vaiheessa meillä ei ole vielä tarkkaa käsitystä vaadittavan selvityksen laajuudesta. Hinta pitää sisällään osallistumisen hallituksen tms. hallintoelimen kokoukseen ja muistion läpikäymisen siellä.

Mahdolliset lisätyöt veloitetaan keskituntihinnalla EUR 265 (+alv + 4 % admin fee), tai erikseen sovittavalla kiinteällä hinnalla. Tarjouksemme toteutuminen edellyttää toimeksiantokirjeen allekirjoittamisen lisäksi myös EY:n sisäisten hyväksymismenettelyjen onnistunutta loppuun saattamista.

**Ehdotus:** Hallitus käy keskustelun selvitystyön tarpeellisuudesta ja päättää jatkotoimenpiteet.

**Päätös:** Hallitus päätti toteuttaa ja tilata selvitystyön kuntayhtymän tilintarkastusyhteisö Ernst & Young Oy:ltä tarjouksen mukaisesti.

## 51 § Toimitusjohtajan katsaus

### **Ylimääräinen yhtymäkokous 15.6.2022**

**Toimitusjohtaja Heli Välikankaan virkasuhteen jatkamisedellytysten arviointi**  
Yhtymäkokous päätti seuraavaa:

1. Jos toimitusjohtaja saa langettavan tuomion Lapin käräjäoikeudessa 14.-17.6.2022 pidettävässä virkarikosoikeudenkäynnissä, hallituksen tulee käynnistää edellytysten selvittäminen toimitusjohtajan virantoimituksesta pidättämiseksi kunnallisen viranhaltijalain 47 ja 48 §:n mukaisesti ja saattaa asia ylimääräisen yhtymäkokouksen päätettäväksi. Näin tulee toimia siinäkin tapauksessa, että käräjäoikeuden päätös ei saa lainvoimaa mahdollisen valituksen johdosta.

2. Jos tuomio on vapauttava, virasta pidättämisen selvittämistä ei käynnistetä. Näin tulee toimia siinäkin tapauksessa, että käräjäoikeuden päätös ei saa lainvoimaa mahdollisen valituksen johdosta. Jos muutoksenhaun johdosta ylempi tuomioistuin antaisi toimitusjohtajalle langettavan tuomion, tulee hallituksen toimia kohdan 1. mukaisesti.

**Kevätyhtymäkokous 28.6.2022:**

- hyväksyi tilinpäätöksen ja myönsi tilivelvollisille vastuuvapauden.
- hyväksyi omistajapoliittisen ohjelman
- päivitti perussopimuksen ja hallintosäännön
- nimesi tarkastuslautakunnan varajäseneksi Marita Toivasen tilalle Arto Hettulan.

**Ylijäämän palautus jäsenkunnille**

Jäsenkunnille on palautettu ylijäämää yhteensä 6 100 000 euroa ja peruspääomalle on maksettu 4,5 %:n korkoa 90 000 euroa. Palautukset jakaantuvat seuraavasti:

		<b>Ylijäämä</b>	<b>Korko</b>	<b>Yhteensä</b>
Rovaniemen kaupunki	42,33 %	2 582 130 €	38 097 €	2 620 227 €
Kittilä	30,37 %	1 852 570 €	27 333 €	1 879 903 €
Sodankylä	27,30 %	1 665 300 €	24 570 €	1 689 870 €
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>100,00 %</b>	<b>6 100 000 €</b>	<b>90 000 €</b>	<b>6 190 000 €</b>

**Ehdotus:** Hallitus merkitsee annetun selonteon tiedoksi.

**Päätös:** Hallitus päätti ehdotuksen mukaisesti.

**52 § Muut mahdolliset asiat**  
Muita asioita ei esitetty.

**53 § Seuraava kokous**  
Seuraavat kokoukset pidetään:

- keskiviikkona 5.10.2022 välittömästi Ounastuotanto Oy:n kokouksen jälkeen n. klo 16.00
- keskiviikkona 21.12.2022 välittömästi Ounastuotanto Oy:n kokouksen jälkeen n. klo 11.00. Kokouksen jälkeen tarjoillaan joululounas.

**54 § Kokouksen päättäminen**  
Puheenjohtaja kiitti osanottajia ja päätti kokouksen kello 12.06.

Pöytäkirjan vakuudeksi:

Pekka Rajala  
Puheenjohtaja

Heli Välikangas  
Sihteeri

Pöytäkirja tarkastettu ja hyväksytty

Arja Mäkitalo  
Pöytäkirjantarkastaja

Aaro Granroth  
Pöytäkirjantarkastaja

**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