

AIKA  
PAIKKA

Perjantai 16.2.2024 kello 13.55-14.55  
Rovakairan kokoustila, Pukinpolku 40 B, Rovaniemi

## KÄSITELTÄVÄT ASIAT

- 1 § Kokouksen avaus
- 2 § Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus
- 3 § Pöytäkirjantarkastajien valinta
- 4 § Esityslistan hyväksyminen
- 5 § Kuntayhtymän tilinpäätös 2023
- 6 § Toimitusjohtaja valintaprosessi
- 7 § Yhtymäkokouksen koollekutsuminen
- 8 § Hallituksen itsearviointi
- 9 § Toimitusjohtajan katsaus
- 10 § Ounastuotanto Oy:n yhtymäkokousedustajan nimeäminen
- 11 § Seuraava kokous
- 12 § Kokouksen päättäminen

AIKA	Perjantai 16.2.2024 kello 13.55-14.55
PAIKKA	Rovakairan kokoustila, Pukinpolku 40 B, Rovaniemi
LÄSNÄ	Juha Karppinen puheenjohtaja Aaro Granroth jäsen Arja Mäkitalo jäsen Petteri Pohja jäsen etänä Pekka Rajala jäsen Anna-Kaisa Teurajärvi varajäsen etänä Heli Välikangas sihteeri
LISÄKSI POISSA	Marianne Kumpulehto Ounastuotanto Oy:n sihteeri Maarit Simoska varapuheenjohtaja Timo Kurula kunnanjohtaja, Kittilä Jari Rantapelkonen kunnanjohtaja, Sodankylä Ulla-Kirsikka Vainio kaupunginjohtaja, Rovaniemi

**1 § Kokouksen avaus**  
Puheenjohtaja Juha Karppinen avasi kokouksen ja toivotti jäsenet tervetulleeksi.

**2 § Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus**  
Yhtymäkokous on 10.5.2023 valinnut hallituksen jäsenet ja henkilökohtaiset varajäsenet, joiden toimikausi kestää vuoden 2025 kevätyhtymäkokoukseen saakka. Kokouskutsu toimitetaan myös kunnanjohtajille, joilla on oikeus olla läsnä kokouksissa.

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

**Päätös:** Hallitus päätti esityksen mukaisesti.

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

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

**4 § Esityslistan hyväksyminen**  
**Esitys:** Hallitus hyväksyy kokouksen esityslistan.

**Päätös:** Hallitus päätti esityksen mukaisesti.

**5 § Kuntayhtymän tilinpäätös 2023**  
Perussopimuksen mukaisesti kuntayhtymän tilinpäätös on toimitettava jäsenkunnille 1.3. mennessä. Tilinpäätöksen allekirjoittavat hallituksen jäsenet ja toimitusjohtaja.

Ounastähti Kehittämiskuntayhtymän tilinpäätös 1.1.-31.12.2023 **liitteenä 1:**

- toimintakertomus
- tuloslaskelma ja tase
- rahoituslaskelma
- talousarvion ja toteuman vertaili
- liitetiedot
- konsernin tuloslaskelma ja tase
- konsernin rahoituslaskelma
- konsernin liitetiedot

**Esitys:** Hallitus päättää käsitellä ja allekirjoittaa tilinpäätöksen ja saattaa sen yhtymäkokouksen, sekä tilintarkastajan ja tarkastuslautakunnan käsiteltäviksi.  
Tilikauden voitto 11 928 429,57 euroa esitetään siirrettäväksi tilikauden ylijäämä tilille. Ounastähti kehittämiskuntayhtymän konsernin tilikauden voitto on 7 404 032,17 euroa.  
Hallitus esittää kevätyhtymäkokoukselle, että se päättää tulouttaa jäsenkunnille ylijäämää yhteensä 11 900 000 euroa käytettäväksi kuntayhtymän perussopimuksen mukaisesti jäsenkuntien alueiden elinkeino- ja yritystoiminnan edistämiseen.  
Kuntayhtymä maksaa jäsenkunnille 110 000 euroa (5,5 %) peruspääoman korkoa.

**Päätös:** Hallitus päätti esityksen mukaisesti.

## 6 §

### **Toimitusjohtajan valintaprosessi**

Ounastähti kehittämiskuntayhtymän hallitus päätti kokouksessaan 15.12.2023 § 56 valtuuttaa hallituksen puheenjohtajan ja toimitusjohtajan, sekä Timo Virikon ja Marianne Kumpulehdon Rovakairasta valmistelemaan toimitusjohtajan valintaprosessia. Lisäksi hallitus valtuutti ryhmää käyttämään asiantuntijapalvelua.

Kuntayhtymän tilintarkastusyhteisö KPMG Oy:ltä pyydettiin tarjous selvityksestä, jossa käydään läpi eri vaihtoehtoja toimitusjohtajamallille ja niihin liittyviä keskeisiä juridisia huomioita. Selvitystyön hinta on 9.500 euroa (+alv).

Yhteen veto selvityksestä, jossa käytiin läpi kolme eri vaihtoehtoa seuraavasti:

#### **1. Kuntayhtymän hallinto ja toiminta ilman toimitusjohtajaa**

Ilman (johtavaa) viranhaltijaa kuntayhtymän hallinnon ja toiminnan järjestäminen ei käytännössä ole mahdollista. Tämä toimintamalli edellyttää, että toimitusjohtajan tehtävät ja toimivalta jaetaan kuntayhtymän muille toimielimille. Esittelijän ja julkisen vallan käyttöä sisältävää tehtävää hoidetaan virkasuhteessa (kuntalaki 90 §).

Vaihtoehto vaatii perussopimuksen ja hallintosäännön muuttamista.

Perussopimuksen muuttaminen tapahtuu jäsenkuntien valtuustojen päätöksillä.

## 2. Kuntayhtymän ja Rovakaira Oy:n välinen palvelusopimus (hallinto- ja/tai toimitusjohtajapalvelut)

Kuntayhtymä on hankintalain mukainen hankintayksikkö. Ounastähti kehittämiskuntayhtymän jäsenkunnat omistavat Rovakairan 94,58 %:sti. Rovakairaa voidaan pitää kuntalain tarkoittamana kuntakonserniin kuuluvana tytäryhteisönä, jolloin hallintopalvelu voidaan tuottaa ilman kilpailutusta konsernin sisäisenä palveluna. Hallinto- ja toimitusjohtajapalveluiden sisällöstä sekä muista sopimusehdoista sovitaan palvelusopimuksessa. Toimitusjohtajapalveluita tuottava henkilö nimetään palvelusopimuksessa. Virkasuhteessa kuntayhtymään oleva toimitusjohtaja toimii virkavastuulla. Vastuuseen ei vaikuta palveluiden tuottamisesta sopiminen palvelusopimuksella kuntayhtymän ja Rovakairan välillä.

Toimitusjohtajan virkasuhteeseen ottaminen **edellyttää julkista hakumenettelyä**. Valinta tapahtuu kuntayhtymän hallituksen muutoksenhakukelpoisella päätöksellä. Toimitusjohtajan tehtävät on määritelty kuntayhtymän perussopimuksessa ja hallintosäännössä. Kuntayhtymän ja toimitusjohtajan välillä laaditaan toimitusjohtajasopimus. Perussopimusta ja hallintosääntöä ei tarvitse muuttaa.

Jos kuntayhtymälle ei valita toimitusjohtajaa, edellyttää se joka tapauksessa (johtavan) viranhaltijan valitsemista julkisella hakumenettelyllä sekä perussopimuksen ja hallintosäännön muuttamista.

### **Verotukselliset huomiot toimitusjohtajapalveluiden tuottamisesta osana palvelusopimusta (ns. sijaismaksujärjestely)**

Toimitusjohtajan tehtävästä maksettu korvaus katsotaan aina kokonaisuudessaan toimitusjohtajaksi nimetyn luonnollisen henkilön palkaksi riippumatta siitä, kenelle korvaus maksetaan (palvelusopimukseen perustuen). Käytännössä tämä tarkoittaa sitä, että jos korvaus toimitusjohtajana toimimisesta sisältyy palvelusopimukseen, toimitusjohtajaksi nimettyä henkilöä voitaisiin verottaa samasta tulosta kahteen kertaan. Verohallinto on aiempina vuosina hyväksynyt sijaismaksajajärjestelyn ainoastaan saman konsernin sisällä tai samansuuruisina omistusosuuksina omistetussa ns. yhteisyrityksissä. Tässä tapauksessa omistusrakenne ei täysin vastaa Verohallinnon linjausta Tästä syystä **verottajalta on suositeltavaa hakea asiasta ennakkoratkaisu**. Päätöksen saaminen kestää keskimäärin noin 6 viikkoa. Sijaismaksajajärjestelystä sovitaan kirjallisesti.

## 3. Kuntayhtymä valitsee toimitusjohtajan (ilman palvelusopimusta)

Toimitusjohtajan virkasuhteeseen ottaminen **edellyttää julkista hakumenettelyä**. Valinta tapahtuu kuntayhtymän hallituksen muutoksenhakukelpoisella päätöksellä. Toimitusjohtajan tehtävät on määritelty kuntayhtymän perussopimuksessa ja hallintosäännössä. Kuntayhtymän ja toimitusjohtajan välillä laaditaan toimitusjohtajasopimus. Perussopimusta ja hallintosääntöä ei tarvitse muuttaa.

**Esitys:** Hallitus hyväksyy KPMG Oy:n selvityksen tarjouksen mukaisesti. Hallitus päättää julistaa toimitusjohtajan hakumenettelyn kuntayhtymän ja jäsenkuntien verkkosivuilla. Hakuilmoitus on **liitteenä 2**.  
Jatkotoimenpiteistä päätetään erikseen hakuprosessin ja valinnan jälkeen.

**Päätös:** Hallitus päätti esityksen mukaisesti. Puheenjohtaja ja toimitusjohtaja valtuutettiin valitsemaan haastateltavat, suorittamaan haastattelut ja laatimaan valinnasta esityksen hallitukselle.

## 7 §

### **Yhtymäkokouksen koollekutsuminen**

Perussopimuksen mukaan kevätyhtymäkokous pidetään kesäkuun loppuun mennessä. Yhtymäkokouksen kutsuu koolle yhtymähallitus. Kutsu kokoukseen on lähetettävä jäsenkuntien kunnanhallituksille viimeistään 21 päivää ennen kokousta.

Kokouksessa käsitellään perussopimuksessa mainitut asiat.

Yhtymäkokouksen asialista on **liitteenä 3**.

**Esitys:** Hallitus päättää kutsua kevätyhtymäkokouksen koolle Rovaniemelle tiistaina 7.5.2024 kello 10.00.

**Päätös:** Hallitus päätti esityksen mukaisesti.

## 8 §

### **Hallituksen itsearviointi**

Tarkastuslautakunta pyytää hallituksen jäseniltä hallitustyöskentelyn itsearviointia maaliskuun 2024 loppuun mennessä. Itsearviointi toteutetaan niemetömmäsi sähköisenä kyselynä. Vastaukset käydään läpi avoimesti ryhmäkeskusteluna, sekä vastausten yhteenvetona hallituksen ja tarkastuslautakunnan kokouksissa. Arvioinnin tarkoitus ei ole yksittäisen hallituksen jäsenen, eikä toimivan johdon henkilökohtainen arviointi, vaan kokonaisuutena hallituksen itsearviointi.

Itsearvioinnin kysymyslomake on **liitteenä 4**.

**Esitys:** Hallitus sitoutuu vastaamaan hallitustyöskentelyn itsearviointiin liitteenä olevan kysymyslomakkeen mukaisesti 9.3.2024 mennessä.

**Päätös:** Hallitus päätti esityksen mukaisesti.

9 § Toimitusjohtajan katsaus

**Pankkitilit ja arvopaperit:**

	<b>Korkotulot</b>	<b>Saldo</b>
Alisa Pankki Oyj	4 723,68 € (maksettu)	32 412,58 €
Pohjolan Osuuspankki	3 268,98 € ”	1 112 326,11 €
Elvi Pankki Oyj	<u>5 838,53 € (tuotto)</u>	<u>101 759,60 €</u>
Yhteensä	13 831,19 €	1 246 498,29 €

**Tarkastuslautakunta**

Tarkastuslautakunta käsittelee kuntayhtymän tilinpäätöksen kokouksessaan 17.4.2024 ja antaa arviointikertomuksen tilivuodesta 2023.

**Apulaisvaltakunnansyyttäjän päätös 12.1.2024**

Asia tuodaan hallitukselle tiedoksi, koska asianosaisena on kuntayhtymän toimitusjohtajaa.

Juhani Juuruspolvi ja Päivi Alaoja ovat pyytäneet valtakunnansyyttäjää arvioimaan Pohjois-Suomen syyttäjälueen aluesyyttäjä Jane Iisakan tekemän Rovaniemen kylien kehittämissäätiön asiamies Heli Välikankaan syyttämättäjäntämispäätöksen uudelleen ja määräämään syytteen nostettavaksi. Juuruspolven ja Alaojan mukaan Välikangas on syyllistynyt törkeään petokseen.

Valtakunnan ylin syyttäviviranomainen apulaisvaltakunnansyyttäjä Jukka Rappe on suorittanut asiassa uuden syyteharkinnan. Hän on kumonnut ja muuttanut aluesyyttäjä Iisakan päätöksen. Apulaisvaltakunnansyyttäjä on päätenyt samaan lopputulokseen kuin aluesyyttäjä, mutta sillä keskeisellä erolla, että käsillä ei ole rikosta eikä näyttöä Välikankaan syyllisyydestä. Syytettä ei näin ollen tule nostaa, koska syytekynnys ei ylity. Toisin sanoen rikosta ei ole tapahtunut.

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

**Päätös:** Hallitus päätti esityksen mukaisesti.

10 § **Ounastuotanto Oy:n yhtiökokousedustajan nimeäminen**

Ounastuotanto Oy:n yhtiökokous pidetään Rovaniemellä 7.5.2024 kello 9.30.

**Päätös:** Hallitus niemesi yhtiökokousedustajaksi toimitusjohtaja Heli Välikankaan.

11 § **Seuraava kokous**

Seuraava kokous pidetään tiistaina 19.3.2024 kello 10.00 Rovarairan kokoustilassa, Pukinpohku 40 B, Rovaniemi.

12 §

**Kokouksen päättäminen**

Puheenjohtaja kiitti osanottajia ja päätti kokouksen kello 14.55.

Pöytäkirjan vakuudeksi:

Juha Karppinen  
Puheenjohtaja

Heli Välikangas  
Sihteeri

Pöytäkirja tarkastettu ja hyväksytty

Aaro Granroth  
Pöytäkirjantarkastaja

Arja Mäkitalo  
Pöytäkirjantarkastaja

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

This documents contains 7 pages before this page

Dokumentet inneholder 7 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 7 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 7 sider før denne side

Detta dokument innehåller 7 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