

## TARKASTUSLAUTAKUNNAN KOKOUS

---

AIKA	22.10.2025 kello 12.00		
PAIKKA	Rovakairan toimitalon kokoustila, Pukinpolku 40 B, Rovaniemi/ Teams-kokous		
LÄSNÄ	Anja Keskitalo	puheenjohtaja	etänä
	Timo Korkiakoski		etänä
	Jukka Lokka		etänä
MUUT	Juha Väärälä	tilintarkastaja KPMG Oy läsnä	
	Marianne Kumpulehto	Ounastähti Kehittämiskuntayhtymän toimitusjohtaja	läsnä

**1 Kokouksen avaus**

Puheenjohtaja Anja Keskitalo avasi kokouksen.

**2 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 on kestänyt vuoden 2025 kevätyhtymäkokoukseen saakka. Kittilä ja Rovaniemi ovat valinneet uudet jäsenet ylimääräiseen yhtymäkokoukseen 3.9.2025 mennessä ja Sodankylän osalta valinnat uusista jäsenistä on tehty kokouksen jälkeen. Kevään 2025 yhtymäkokouksen päätöksen mukaisesti vanhat jäsenet jatkavat, kunnes uudet jäsenet on nimetty. Sodankylän osalta uudet jäsenet nimetään tarkastuslautakuntaan varsinaisessa syysyhtymäkokouksessa 30.10.2025

**Esitys:** Kokous todetaan laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

**Päätös:** Tarkastuslautakunta päätti esityksen mukaisesti

**3 Työjärjestyksen hyväksyminen**

**Esitys:** Esityslista hyväksytään kokouksen työjärjestykseksi.

**Päätös:** Tarkastuslautakunta päätti esityksen mukaisesti

**4 Pöytäkirjanpitäjän valinta**

**Esitys:** Kokouksen pöytäkirjanpitäjäksi valitaan Marianne Kumpulehto.

TARKASTUSLAUTAKUNNAN KOKOUS

---

**Päätös:** Tarkastuslautakunta päätti esityksen mukaisesti

**5 Pöytäkirjan tarkastaminen**

**Esitys:** Kaikki läsnä olevat tarkastuslautakunnan jäsenet allekirjoittavat pöytäkirjan sähköisesti

**Päätös:** Tarkastuslautakunta päätti esityksen mukaisesti

**6 Tuloslaskelma ja tase 1.1. – 31.8.2025 sekä Ounastuotanto Oy:n ja Ounastähti Kehittämiskuntayhtymän rahavarat ja sijoitukset**

Ounastähti kehittämiskuntayhtymä on laatinut emon ja konsernin tuloslaskelman ja taseen 1.1.-31.8.2025

Liite 1.1 Emon tulos 31.8.2025

Liite 1.2 Konsernin tulos ja tase 31.8.2025

Liite 1.3 Rahavarat ja sijoitukset 26.9.2025

Toimitusjohtaja selostaa liitteiden sisällön kokouksessa

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

**Päätös:** Tarkastuslautakunta päätti esityksen mukaisesti.

Lisäksi käytiin keskustelua sijoitusten toteutuneesta tuottoprosentista ja todettiin sen olevan noin 3 % luokkaa. Jatkossa sijoitusten toteutunut tuottoprosentti on hyvä tuoda selkeästi esiin raportilla. Kuntayhtymän sijoitusohjeen todettiin kaipaavan päivittämistä ja toimitusjohtaja selosti, että tilanne on todettu jo aiemmin ja se viedään hallituksen kokouksen kautta valmisteluun.

**7 Talousarvio ja taloussuunnitelma vuosille 2026-2028**

Kuntayhtymän talousarvio ja taloussuunnitelma seuraavalle kolmelle vuodelle käsitellään syysyhtymäkokouksessa lokakuun loppuun mennessä. Samalla päätetään

- jäsenkuntien maksuosuuksista, maksupalautuksista
- ylijäämän tuloutuksesta
- peruspääoman ja tytäryhtiölle annetun lainan koron määrästä.

Yhtymäkokousten päätösten mukaisesti vuosina 2004 - 2025 jäsenkunnilta ei ole peritty maksuosuuksia. Kuntayhtymän tuloksellinen toiminta on mahdollistanut ylijäämän palautusta jäsenkunnille vuosina 2010 – 2025 yhteensä 64 450 000 euroa, joka on jakaantunut jäsenkuntien omistusosuuksien suhteessa seuraavasti:

## TARKASTUSLAUTAKUNNAN KOKOUS

---

• Rovaniemi	42,33 %	27 704 985 €
• Kittilä	30,37 %	19 877 165 €
• Sodankylä	27,30 %	17 867 850 €

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 %, vuosina 2024-2025 5,5 %.

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.

Ounastähti saa tuloa 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 2026  
(salassa pidettävä)

**LIITE 3:** Ounastähti Kehittämiskuntayhtymän talousarvio ja taloussuunnitelma  
2026 - 2028

**Esitys:**

Hallitus päättää esittää yhtymäkokoukselle, että

1. yhtymäkokous hyväksyy talousarvion ja taloussuunnitelman vuosille 2026 - 2028 liitteen 3 mukaisena
2. yhtymäkokous päättää, että jäsenkunnille tuloutetaan ylijäämää yhteensä 2 540 000 euroa vuonna 2026 käytettäväksi kuntayhtymän perussopimuksen mukaisesti jäsenkuntien alueiden elinkeino- ja yritystoiminnan edistämiseen. Edellytyksenä on, että Ounastähti kehittämiskuntayhtymän rahoitus sen sallii. Lopullisen päätöksen asiasta tekee kevätyhtymäkokous vuonna 2026

1. Tytäryhtiön Ounastuotannon ennustettu tilikauden 2025 tulos on noin 2 900 000 euroa.

## TARKASTUSLAUTAKUNNAN KOKOUS

2. Tilikauden tuloksesta voidaan vaatia jaettavaksi puolet tilikauden voitosta (ns. vähemmistöosinkovaatimus).
3. Tytäryhtiön liiketoiminnan kehittäminen edellyttää vahvaa rahoitusasemaa /mahdollisuutta omien varojen käyttämiseen mahdollisiin tuleviin investointihankkeisiin.  
Osingonjako em. 2. kohdan mukaan olisi siis  $2\,900\,000/2 = 1\,450\,000$  euroa lisätynä emon toiminta- ja korkomenoilla (n. 200 000 euroa) = 1650 000 euroa. Kun tähän lisätään tytäryhtiöltä saatava vuosittainen korkotulo 1043 000 euroa ja vähennetään yhtymän toimintamenot, esitetään ylijäämää palautettavaksi 2540 000 euroa.
3. yhtymäkokous päättää, että peruspääomalle maksettava korko on 5,50 % vuonna 2025
4. yhtymäkokous päättää, että peruspääoman korko on vuosittain seuraavalle vuodelle lokakuun viimeisen päivän noteerattu euribor 12 kk + marginaali 3 %
5. yhtymäkokous päättää, että tytäryhtiölle annetun lainan (n. 26 milj. euroa) korko on vuosittain seuraavalle vuodelle lokakuun viimeisen päivän noteerattu euribor 12 kk + 2 % marginaali.  
Kohtien 4 ja 5 koron määräytymisen perusteluna ovat koron pysyminen markkinaehtoisena kattaen näin verottajan vaatimukset.

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

**Päätös:** Tarkastuslautakunta päätti esityksen mukaisesti.

## 8

**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 puheenjohtaja 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.

TARKASTUSLAUTAKUNNAN KOKOUS

---

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

Ilmoitusvelvollisten luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden määrä on yhteensä 15 henkilöä, joista 14 luottamushenkilöä ja 1 viranhaltija.

Tarkastellaan sidonnaisuusrekisterin ajantasaisuus ja todetaan, ovatko kaikki henkilöt tehneet sidonnaisuusilmoitukset.

Ounastähti kehittämiskuntayhtymän sidonnaisuusrekisteri on osoitteessa

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

**Esitys:** Tarkastuslautakunta merkitsee sidonnaisuusilmoitukset 10/2025 tiedoksi ja saattaa ne edelleen tiedoksi syysyhtymäkokoukselle 31.10.2025 pidettävään kokoukseen.

**Päätös:** Tarkastuslautakunta päätti esityksen mukaisesti. Todettiin, että neljän henkilön ilmoitukset pyritään päivittämään yhtymäkokoukseen mennessä.

## 9 Tarkastuslautakunnan jäsenten ja tilintarkastajan esittämät muut asiat

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

**Päätös:** Ei ollut.

## 10 Seuraava kokous

**Ehdotus:** Päätetään tarkastuslautakunnan seuraavan kokouksen ajankohdasta.

**Päätös:** Päätettiin pitää seuraava kokous 15.4.2026 klo 10.

## 11 Kokouksen päättäminen

Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 13.17

Pöytäkirjan vakuudeksi

Anja Keskitalo  
puheenjohtaja

Timo Korhikoski  
varapuheenjohtaja

Jukka Lokka  
jäsen

Marianne Kumpulehto  
sihteeri

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

This documents contains 5 pages before this page

Dokumentet inneholder 5 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 5 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 5 sider før denne side

Detta dokument innehåller 5 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