

TARKASTUSLAUTAKUNNAN KOKOUS

AIKA 21.10.2026 kello 10.00
PAIKKA Rovakairan toimitalon kokoustila, Pukinpolku 40 B, Rovaniemi/
Teams kokous

LÄSNÄ	Anja Keskitalo	lautakunnan puheenjohtaja (etänä)
	Katri Kerola	lautakunnan jäsen (etänä)
	Satu Honkonen	lautakunnan varajäsen (etänä)
POISSA	Veikko Virtanen	varapuheenjohtaja
MUUT	Juha Väärälä	tilintarkastaja KPMG Oy
	Marianne Kumpulehto	Ounastähti Kehittämiskuntayhtymän toimitusjohtaja

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 jäsenet on valittu 3.9.2025 ja 30.10.2025 pidetyissä yhtymäkokouksissa.

Tarkastuslautakunnan jäsen Veikko Virtanen on ilmoittanut pyytävänsä eroa tarkastuslautakunnan jäsenyydestä. Eroasia käsitellään 29.10.2026 pidettävässä yhtymäkokouksessa. Siihen saakka Virtanen jatkaa tarkastuslautakunnan jäsenenä ja hänen henkilökohtaisena varajäsenenään toimii Satu Honkonen.

Tarkastuslautakunnan jäsenten ja varajäsenten toimikausi kestää vuoden 2029 kevätyhtymäkokoukseen saakka.

Esitys: Kokous todetaan laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.
Päätös: Lautakunta päätti esityksen mukaisesti

3 Työjärjestyksen hyväksyminen

Esitys: Esityslista hyväksytään kokouksen työjärjestykseksi.
Päätös: Lautakunta päätti esityksen mukaisesti

4 Pöytäkirjanpitäjän valinta

Esitys: Kokouksen pöytäkirjanpitäjäksi valitaan Marianne Kumpulehto.
Päätös: Lautakunta päätti esityksen mukaisesti

TARKASTUSLAUTAKUNNAN KOKOUS

5 Pöytäkirjan tarkastaminen

Esitys: Kaikki läsnä olevat tarkastuslautakunnan jäsenet allekirjoittavat pöytäkirjan.

Päätös: Lautakunta päätti esityksen mukaisesti.

7 Talousarvio ja taloussuunnitelma vuosille 2027-2029

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

- jäsenkuntien maksuosuuksista, maksupalautuksista
- ylijäämän tuloutuksesta

Yhtymäkokousten päätösten mukaisesti vuosina 2004 - 2026 jäsenkunnilta ei ole peritty maksuosuuksia. Kuntayhtymän tuloksellinen toiminta on mahdollistanut ylijäämän palautusta jäsenkunnille vuosina 2010 – 2026 yhteensä 67 170 000 euroa, joka on jakaantunut jäsenkuntien omistusosuuksien suhteessa seuraavasti:

• Rovaniemi	42,33 %	28 433 061€
• Kittilä	30,37 %	20 399 529 €
• Sodankylä	27,30 %	18 337 410 €

Peruspääomalle (2 M€) 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 %. Syysyhtymäkokous on 30.10.2025 § 7 päättänyt korkojen määräytymisperiaatteista siten, että peruspääomalle maksettava korko määräytyy vuosittain seuraavalle vuodelle lokakuun viimeisen päivän noteeratun 12 kuukauden Euribor-koron perusteella lisättynä 3 prosenttiyksikön marginaalilla.

Ounastähti Kehittämiskuntayhtymän tytäryhtiö Ounastuotanto Oy:lle antaman lainan (26,1 m€) korko määräytyy vastaavasti vuosittain seuraavalle vuodelle lokakuun viimeisen päivän noteeratun 12 kuukauden Euribor-koron perusteella lisättynä 2 prosenttiyksikön marginaalilla.

Korkojen määräytymisperiaatteiden perusteena on korkojen pysyminen markkinaehtoisina. Korkojen määräytymisperiaatteet merkitään tiedoksi eikä korkojen määrää päätetä vuosittain erikseen.

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.

TARKASTUSLAUTAKUNNAN KOKOUS

Kuntayhtymän menoja ovat hallinnosta aiheutuvat kulut ja jäsenkunnille maksettavat peruspääoman korot.

Talousarvion käsittelyn yhteydessä saatetaan yhtymäkokoukselle tiedoksi myös ennusteet tilikaudelta 2026 sekä tytäryhtiöstä että emoyhtiöstä.

LIITE 1: Ounastuotanto Oy:n talousarvio ja taloussuunnitelma 2027
(salassa pidettävä)

LIITE 2: Ounastähti Kehittämiskuntayhtymän talousarvio ja taloussuunnitelma
2027 - 2029

Esitys:

Hallitus päättää esittää yhtymäkokoukselle, että

1. yhtymäkokous hyväksyy talousarvion ja taloussuunnitelman vuosille 2027 -2029 liitteen 2 mukaisena.
2. yhtymäkokous päättää, että jäsenkunnille tuloutetaan ylijäämää yhteensä 4 400 000 euroa vuonna 2027 käytettäväksi kuntayhtymän perussopimuksen mukaisesti jäsenkuntien alueiden elinkeino- ja yritystoiminnan edistämiseen. Edellytyksenä on, että Ounastähti kehittämiskuntayhtymän rahoitus sen sallii. Lopullisen päätöksen asiasta tekee kevätyhtymäkokous vuonna 2027. Tuloutuksena käytetty edellisen vuoden päätöksen mukaista mallia:

1. Tytäryhtiö Ounastuotannon ennustettu tilikauden 2026 tulos on noin 6 041 000 euroa
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 $6\,041\,000/2 = 3\,021\,000$ euroa lisättynä emon toiminta- ja korkomenoilla (n.180 000 euroa) = 3 200 000euroa. Kun tähän lisätään tytäryhtiöltä saatava vuosittainen korkotulo 1382 000 euroa ja vähennetään yhtymän toimintamenot, esitetään ylijäämää palautettavaksi 4 400 000 euroa.

Marianne Kumpulehto esitteli kokouksessa tytäryhtiön ja kehittämiskuntayhtymän talousarviot sekä yhtymäkokoukselle tehdyt esitykset.

Esitys: Tarkastuslautakunta merkitsee annetun selonteon tiedoksi.

Päätös: Lautakunta 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

TARKASTUSLAUTAKUNNAN KOKOUS

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. 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.

Tarkastuslautakunta käsittelee sidonnaisuusrekisterin ajantasaisuuden ja sidonnaisuusilmoitusten tilanteen kokousajankohdan mukaisesti sekä toteaa mahdolliset puuttuvat tai täydennystä edellyttävät ilmoitukset.

Ounastähti kehittämiskuntayhtymän sidonnaisuusrekisteri on osoitteessa:
https://ounastahti.insider-log.com/list/public/LIABILITYLOG_LIST/id/5014

Esitys: Tarkastuslautakunta merkitsee sidonnaisuusilmoitusten tilanteen tiedoksi ja saattaa saadut ilmoitukset edelleen tiedoksi 29.10.2026 pidettävälle syysyhtymäkokoukselle. Tarkastuslautakunta päättää tarvittaessa puuttuvien tai puutteellisten ilmoitusten täydentämisestä.

Päätös: Lautakunta päätti esityksen mukaisesti. Todettiin, että yhden henkilön ilmoitus täydennetään kirjautumisongelmien vuoksi henkilön pyynnöstä ja yksi teknisen virheen vuoksi ”kesken tilaan” jäänyt ilmoitus saatetaan samoin valmis- tilaan yhtymäkokoukseen mennessä.

9 Tarkastuslautakunnan jäsenten ja tilintarkastajan esittämät muut asiat

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

Päätös: Muita asioita ei ollut

10 Seuraava kokous

Esitys: Päätetään tarkastuslautakunnan seuraavan kokouksen ajankohdasta.

Päätös: Seuraava kokous pidetään 19.4.2027 klo 9 Rovakairan tiloissa/Teams kokous

TARKASTUSLAUTAKUNNAN KOKOUS

11 Kokouksen päättäminen

Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 9.35.

Pöytäkirjan vakuudeksi

Anja Keskitalo, puheenjohtaja
Satu Honkonen, varajäsen
Katri Kerola, jäsen
Marianne Kumpulehto, sihteeri

This document 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

SATU ANNELI HONKONEN

Company - Yritys - Företag - Selskap - Virksomhed: Ounastähti kehittämiskuntayhtymä

400b9f62-fafa-4922-b53b-55bb4fa74e57 - 2026-10-21 15:23:19 UTC +03:00

BankID / MobileID - 14260ce7-38c5-4d02-bb7b-9df67c6d5fba - FI

Authority to sign - Asemavaltuutus - Ställningsfullmakt - Autoritet til å signere - Myndighed til at underskrive

ANJA LIISA KESKITALO

Company - Yritys - Företag - Selskap - Virksomhed: Kittilän kunta

e82df1d8-e42f-4ffe-b83f-a32ebc8b44cb - 2026-10-22 18:37:17 UTC +03:00

BankID / MobileID - 0307b4b7-576f-4a58-82a7-3055dfaca02d - FI

Authority to sign - Asemavaltuutus - Ställningsfullmakt - Autoritet til å signere - Myndighed til at underskrive

KATRI TUULIA KEROLA

Company - Yritys - Företag - Selskap - Virksomhed: Rovaniemen kaupunki

d4435a4a-0bbd-46ae-8cd6-e11441d72f85 - 2026-10-26 10:56:51 UTC +02:00

BankID / MobileID - db82c873-735c-41ff-9c8b-326daf1a509e - FI

Authority to sign - Asemavaltuutus - Ställningsfullmakt - Autoritet til å signere - Myndighed til at underskrive

MARIANNE KUMPULEHTO

Company - Yritys - Företag - Selskap - Virksomhed: Ounastähti Kehittämiskuntayhtymä

fc0bb7bd-0fc3-41cc-a4f0-deb04f5ed60d - 2026-10-27 16:48:58 UTC +02:00

BankID / MobileID - 9f0eacf1-2ff9-4a76-b8f5-18eacfd2e759 - FI

Authority to sign - Asemavaltuutus - Ställningsfullmakt - Autoritet til å signere - Myndighed til at underskrive

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