

YHTEENVETO

ALLEKIRJOITUKSET

Nimi	Yritys	Aikaleima
JUHA PETTERI VÄÄRÄLÄ	Muu organisaatio	03.11.2023 16:20
Aarne Viljo Oskari Jänkälä	Muu organisaatio	03.11.2023 20:07
ANNA-MAIJA ÖSTERBERG	Muu organisaatio	03.11.2023 15:02

REDUn tarkastuslautakunnan 3.11.2023 pöytäkirja, asiakirja 1

Tämä asiakirja on sähköisesti allekirjoitettu.
Voit varmistaa Adobe Acrobatilla sähköisen allekirjoituksen eheyden.

Kokouksen aika	Perjantai 3.11.2023 klo 9.00–10.43	
Kokouksen paikka	Rovaniemen koulutuskuntayhtymä, Korvanranta 50 (kokoustila 130, 1. krs), Rovaniemi ja teams	
Osallistujat (yliviivatut poissa)	Jäsen:	Varajäsen:
	Aarne Jänkälä, puheenjohtaja Anna-Liisa Keskitalo, klo 09.05 alkaen Eila Kivioja Kirsti Ojala Tuomas Similä Kimmo Suopajärvi, varapuheenjohtaja (etänä), klo 09.03-10.43 Anna-Maija Österberg	Terhi Pakarinen Sakari Karkkola Liisa Manninen Emilia Fagerholm Pirjo Junttila-Vitikka (etänä) Aimo Kortesalmi
	KHT, JHT Juha Väärälä, vastuullinen tilintarkastaja, KPMG Oy Ab	
Muut kuultavat	Heikki Hannola, rehtori, Santasport Lapin Urheiluopisto tulosalue, § 40 Leena Vanhatalo, talouspäällikkö, § 41	
Käsiteltävät asiat	§ 38–45	
	Puheenjohtaja	Sihteeri
	Aarne Jänkälä	Juha Väärälä
Pöytäkirjan tarkastus	Aika ja paikka: Rovaniemi 3.11.2023	
	Anna-Maija Österberg	
Pöytäkirja yleisesti nähtävänä	Aika ja paikka: 6.11.–27.11.2023 Kuntayhtymän yleinen tietoverkko (viralliset kuulutukset)	

Asialista – sisällysluettelo:

38 § Kokouksen avaus, läsnäolijoiden, laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen	2
39 § Järjestäytymistoimet, asialistan hyväksyminen ja pöytäkirjan tarkastajan valinta	3
40 § Santasport Lapin Urheiluopiston tulosalueen ajankohtaiskatsaus	4
41 § Kuntayhtymä alustava talousarvio vuodelle 2024	4
42 § Tarkastuslautakunnan vuoden 2024 talousarvion käsittely	7
43 § Kokouksessa tiedoksi annettavat asiat ja muut mahdolliset asiat	7
44 § Seuraavien kokousten ajankohdat ja kuultavaksi kutsuttavat	8
45 § Kokouksen päättäminen	8
Muutoksenhakuohjeet	9

38 § Kokouksen avaus, läsnäolijoiden, laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen

Tarkastuslautakunnan kokousmenettelyssä noudatetaan hallintosäännön määräyksiä. Hallintosäännön 129 §:n mukaan kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja. Kokouskutsussa on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka sekä käsiteltävät asiat. Kokouskutsu lähetetään jäsenille ja muille, joilla on läsnäolo-oikeus tai -velvollisuus toimielimen päättämällä tavalla sähköisesti vähintään neljä päivää ennen kokousta.

Ilmoitus kokouskutsusta ja esityslistasta tähän kokoukseen on toimitettu sähköpostitse 26.10.2023.

Sähköisen kokouksen pitämisen edellytyksenä on läsnä olevien yhdenvertainen näkö- ja ääniyhteys (kuntalaki 99 §). Läsnä oleviksi katsotaan myös toimielimen jäsenet, jotka osallistuvat kokoukseen sähköisesti.

Yhtymäkokouksen 15.6.2021 hyväksymä hallintosääntö, luku 13, kokousmenettely:

125 § Toimielimen päätöksentekotavat

Toimielin voi käsitellä asian varsinaisessa kokouksessaan, jossa kokouksen osallistujat ovat läsnä kokouspaikalla. Varsinaisessa kokouksessa voidaan käyttää sähköistä asiahallinta- tai äänestysjärjestelmää.

Vaihtoehtoisesti kokous voidaan pitää sähköisessä toimintaympäristössä, johon osallistutaan sähköisen yhteyden avulla (*sähköinen kokous*). Toimielin voi myös tehdä päätöksiä suljetussa sähköisessä päätöksentekomenettelyssä ennen kokousta (*sähköinen päätöksentekomenettely*).

Pöytäkirjan tarkistusmerkintä: _____

Yhtymähallitus tai sen nimeämä viranhaltija vastaa, että sähköisiin kokouksiin ja sähköiseen päätöksentekomenettelyyn tarvittavat tekniset laitteet, järjestelmät ja tietoliikenneyhteydet ovat ajantasaisia ja tietoturvallisia laakien edellyttämällä tavalla.

126 § Sähköinen kokous
Toimielin voi pitää kokouksen sähköisesti.

Suljettuun sähköiseen kokoukseen voi osallistua vain sellaisesta paikasta, jossa salassa pidettävät tiedot ja kokouksessa käytyt keskustelut eivät ole ulkopuolisen kuultavissa tai nähtävissä.

Toimielimen suljettuun kokoukseen voi osallistua sellaisesta valitsemastaan paikasta, jossa suljetun kokouksen keskustelujen luottamuksellisuus voidaan turvata ja salassapitovelvoitteita voidaan noudattaa.

Viranhaltijat ja luottamushenkilöt vastaavat omasta puolestaan salassapitovelvoitteiden noudattamisesta osallistuessaan sähköiseen kokoukseen. Salassapitovelvoitteista säädetään julkisuuslain 22–23 §:ssä ja yleiset salassapitoperusteet ovat 24 §:ssä.

Tarkastuslautakunnan kokous on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on saapuvilla.

Eesitys: Puheenjohtaja:

Puheenjohtaja avaa kokouksen, toteaa läsnäolijat sekä kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden.

Päätös: Kokous todettiin lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

39 § Järjestäytymistoimet, asialistan hyväksyminen ja pöytäkirjan tarkastajan valinta

Kokouksen järjestäytymistoimista on tarpeen mm. hyväksyä asialista ja valita pöytäkirjan tarkastaja. Hallintosäännön 149 §:n mukaan pöytäkirja voidaan allekirjoittaa ja tarkastaa myös sähköisesti.

Eesitys: Puheenjohtaja:

Suoritetaan kokouksen järjestäytymistoimet, hyväksytään asialista ja valitaan pöytäkirjan tarkastaja. Tarkastusvuorossa on Anna-Maija Österberg.

Päätös: Pöytäkirjan tarkastajaksi valittiin Anna-Maija Österberg.

40 § Santasport Lapin Urheiluopiston tulosalueen ajankohtaiskatsaus

Klo 9.05-9.45

Rehtori Heikki Hannola

heikki.hannola@santasport.fi, 040 350 9170

Esitys: Puheenjohtaja:

Tarkastuslautakunta kuulee rehtori, tulosaluejohtaja Heikki Hannolan selvityksen ajankohtaisista asioista ja merkitsee selvityksen tiedoksi.

Päätös: Päätettiin esityksen mukaisesti.**41 § Kuntayhtymä alustava talousarvio vuodelle 2024**

Klo 9.45-10.15

Taluspäällikkö Leena Vanhatalo

leena.vanhatalo@redu.fi, 040 198 4192

Rovaniemen koulutuskuntayhtymän talousarvio 2024 ja taloussuunnitelma 2025-2026 laadintaohjeen ja aikataulun yhtymähallitus on hyväksynyt 31.5.2023 § 49 kokouksessa.

Kuntayhtymän alustava talousarvioesitys

Opetus- ja kulttuuriministeriö myöntää ammatillisen koulutuksen järjestämiseen rahoitusta valtion talousarvionmäärärahan ja kuntien rahoitusosuuden rajoissa.

Ammatillisen koulutuksen rahoitusjärjestelmä muodostuu opiskelijavuosien (perusrahoitus 70 %) lisäksi suoritusrahoituksesta (20 %) eli opiskelijoiden suorittamien tutkinnon osien osaamispisteistä ja suorittamista tutkinnoista sekä vaikuttavuusrahoituksesta (10 %) eli opiskelijoiden sijoittumisesta työelämään tai jatko-opintoihin sekä opiskelijoiden antama palaute.

Talousarvio 2024 valmistelussa rahoituksen laskennan lähtökohtana on ollut Opetus- ja kulttuuriministeriön kuluvan vuoden rahoituspäätökset, yhteensä 36,7 miljoonaa euroa sisältäen Lapin Urheiluopiston ja Lapin kesäyliopiston vapaan sivistystyön rahoituksen. Vuoden 2024 varsinaiseen suoritepäätökseen vaikuttavia muutoksia rahoituksen laskennassa on huomioitu indeksikorotuksen vaikutus (1,8 %). Toimintavuoden aikana ministeriö voi tehdä lisäksi erillISRahoituspäätökset lisätalousarvio-, strategiarahoitus- sekä muista erillismäärärahoista.

Edellä mainituista monista rahoitusjärjestelmään vaikuttavista muutoksista ja useista lisärahoituksen hakukierroksista johtuen talousarviovuoden rahoituksen laskenta on

Pöytäkirjan tarkistusmerkintä: _____

edelleen erittäin haastavaa. Rahoituksen laskennassa REDUn omien tulosten lisäksi vaikuttaa myös se, miten muut koulutuksen järjestäjät onnistuvat tavoitteissaan. Vuoden 2024 suoritepäätös rahoituksesta ja tavoitteellisesta opiskelijavuosimäärästä saadaan ministeriöltä joulukuussa.

Tuloslaskelma	TP-2022 1 000 € (ulkoinen)	TA-2023 1 000 € (ulkoinen)	TA-2024 1 000 € (ulkoinen)	Muutos 2023–2024 %
Toimintatuotot	49 215 €	48 640 €	50 447 €	3,7 %
Toimintakulut	- 47 140 €	- 46 460 €	-46 470 €	0,02 %
Toimintakate	2 075 €	2 180 €	3 977 €	82 %
Tilikauden yli- /alijäämä	0	0	0	

Kuntayhtymän talousarvioesityksessä ulkoisten toimintatuottojen ja -kulujen muutos on 3,7 %. Toiminnan tuotoissa ministeriön rahoituksen osuus on 87 % ja kasvua budjetoitu kuluvaan vuoteen nähden 0,6 miljoonaa euroa (3,7 %). Vastaavasi toimintakulut kasvavat 0,02 %:n pysyvät nykyisellään.

Alustavan talousarvioesityksen mukaan toimintakate on 3,97 miljoonaa euroa. Suunnitelman mukaiset poistot ja rahoituskulut ovat 4,5 miljoonaa euroa ja toimintakate ei-ivan vielä riitä kattamaan poistoja. Kuntayhtymällä on vuoden 2023 lopussa lainaa 12,5 miljoonaa euroa ja nousevien korkojen vuoksi myös korkokulujen kasvuun on varauduttava. Yhtymähallitukselle esitetään hyväksyttäväksi 0 euron alijäämä/ylijäämä. Vuodelle 2024 esitetään talousarviota siten, että ei ole tarvetta purkaa aikaisempien vuosien ylijäämää.

Rovaniemen koulutuskuntayhtymän perussopimuksen 15 §:n mukaan kuntayhtymän tulee varata jäsenkunnille tilaisuus esitysten tekemiseen kuntayhtymän toiminnan sopeuttamiseksi jäsenkuntien toiminnallisiin tavoitteisiin ja taloudellisiin mahdollisuuksiin sekä kuntayhtymän toiminnan kehittämiseksi. Huomioidaan, että jäsenkunnat eivät osallistu Rovaniemen koulutuskuntayhtymän kustannuksiin. Perussopimuksen mukaan merkittävistä toimintaan ja talouteen liittyvistä muutoksista ja hankkeista on pyydetty jäsenkuntien lausunnot. Peruspääomalle maksetaan korkoa, jonka suuruudesta päättää vuosittain yhtymäkokous.

Investoinnit

Investointikehitys vuodelle 2024 on yhteensä 2,6 miljoonaa euroa. Rakennus-/korjaushankkeisiin esitetään yhteensä 0,3 miljoonaa euroa ja kiinteistökehitysohjelman hankkeiden suunnitteluun yhteensä 0,2 miljoonaa euroa.

Uusi kiinteistöstrategia esitys vuosille 2023–2032 on valmistunut kuluvana vuonna ja se on esitelty omistajakunnille. Työ jatkuu vuoden 2024 aikana, jossa kehitysohjelmaa tarkastellaan REDUn talouden ja toimintamallin kehittämällä sekä kiinteistöohjelman tarkennuksilla ja kehittämällä.

Kiinteistöjen ylläpitokustannusten voimakas nousu 2020-luvulla on nostanut kiinteistö-kustannusten suhteellista osuutta koulutuskuntayhtymän taloudessa. Vuoden 2024 osalta rakentamisen korjaussuunnitelmaan sisältyvät investoinnit ovat pääosin toiminnalle riskiä aiheuttavan ikääntyneen tekniikan uusimista.

Rovaniemen koulutuskuntayhtymän perussopimuksen 15 §:n mukaan kuntayhtymän tulee varata jäsenkunnille tilaisuus esitysten tekemiseen kuntayhtymän toiminnan sopeuttamiseksi jäsenkuntien toiminnallisiin tavoitteisiin ja taloudellisiin mahdollisuuksiin sekä kuntayhtymän toiminnan kehittämiseksi. Huomioidaan, että jäsenkunnat eivät osallistu Rovaniemen koulutuskuntayhtymän kustannuksiin. Perussopimuksen mukaan merkittävistä toimintaan ja talouteen liittyvistä muutoksista ja hankkeista on pyydetty jäsenkuntien lausunnot. Peruspääomalle maksetaan korkoa, jonka suuruudesta päättää vuosittain yhtymäkokous. Alustava talousarvioesitys toimitetaan jäsenkunnille 25.10.2023 ja jäsenkuntia pyydetään toimittamaan lausunnot viimeistään 8.11.2023.

Yhtymähallitus päätti kokouksessa 25.10.2023:

- käsitellä alustavan talousarvion ja investointiesityksen vuodelle 2024.
- hyväksyä 0 euron alijäämän/ylijäämän.
- pyytää talousarvio- ja investointiesityksestä jäsenkuntien lausunnot 8.11.2023 mennessä.

OHEISMATERIAALI: Talousarvio 2024

Esitys: Puheenjohtaja:

Tarkastuslautakunta kuulee kuntayhtymän talouspäällikkö Leena Vanhatalon selvityksen talousarviosta vuodelle 2024 ja merkitsee selvityksen tiedoksi.

Päätös: Päätettiin esityksen mukaisesti.

42 § Tarkastuslautakunnan vuoden 2024 talousarvion käsittely

Kuntalain 110 §:n mukaan kunnanvaltuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ja taloussuunnitelma.

Tarkastuslautakunnan talousarvioehdotus pohjautuu vuoden 2022 tilinpäätökseen ja vuoden 2023 talousarvioon.

LIITE 1: Talousarvioehdotus vuodelle 2024

Esitys: Puheenjohtaja:

Tarkastuslautakunta käsittelee lautakunnan talousarvioehdotuksen vuodelle 2024 ja osaltaan esittää sen edelleen hyväksyttäväksi.

Päätös: Päätettiin esityksen mukaisesti.

43 § Kokouksessa tiedoksi annettavat asiat ja muut mahdolliset asiat

Kokouksessa voidaan käsitellä kokouskutsussakin mainitsematon asia. Laajakantainen asia on kuitenkin syytä valmistella ennakkoon ennen päätöksentekoa.

- Koulutuskuntayhtymän yhtymäkokous pidetään 19.12.2023.
- REDUn yhtymähallitus on esittänyt toivomuksenaan yhteistä tapaamista/kokousta tarkastuslautakunnan kanssa. Yhtymähallitus kokousta marraskuussa 16.11. ja joulukuussa 13.12. Tarkastuslautakunnan seuraava kokous on sovittu pidettäväksi 5.12. Keskusteltavaksi, onko mahdollista sovitella yhteistä kokousaikaa yhtymähallituksen kokouspäiville tai sopia yhteinen tapaaminen ensi vuoden alkuun. Yhtymähallituksen vuoden 2024 ensimmäinen suunniteltu kokous olisi 22.2.
- Yhtymähallituksen vahvistamat kevään 2024 kokouspäivät:
 - to 22.2.
 - ke 20.3.
 - to 16.5.
 - to 6.6.

Esitys: Puheenjohtaja:

Todetaan tiedoksi annettavat asiat ja käsitellään muut mahdolliset asiat.

Päätös: Päätettiin, että yhteinen kokous yhtymähallituksen kanssa pidetään torstaina 22.2.2024.

44 § Seuraavien kokousten ajankohdat ja kuultavaksi kutsuttavat

Hallintosääntö:

128 § Kokousaika ja -paikka

Toimielin päättää kokouksensa ajan ja paikan.

Kokous pidetään myös, milloin puheenjohtaja katsoo kokouksen tarpeelliseksi tai enemmistö toimielimen jäsenistä tekee puheenjohtajalle esityksen kokouksen pitämisestä ilmoittamansa asian käsittelyä varten. Tällöin puheenjohtaja määrää kokousajan.

Puheenjohtaja voi perustellusta syystä peruuttaa kokouksen.

Esitys:

Puheenjohtaja:

Tarkastuslautakunta toteaa, että seuraava kokous on päätetty pidettäväksi ti 5.12.2023 klo 9.00 ja kuultavina kokouksessa ovat kuntayhtymän johtaja Saija Niemelä-Pentti sekä kehitysjohtaja Veli-Pekka Laukkanen. Tarkastuslautakunta päättää mahdollisten muiden kokousten ajankohdat, kuultaviksi kutsuttavat ja esille otettavat asiat.

Päätös:

Päätettiin esityksen mukaisesti.

45 § Kokouksen päättäminen

Esitys:

Puheenjohtaja päättää kokouksen.

Päätös:

Puheenjohtaja päätti kokouksen kello 10.43.

Muutoksenhakuohjeet

Rovaniemen koulutuskuntayhtymä/tarkastuslautakunta

Kokouspäivämäärä 3.11.2023

Oikaisuvaatimusohje

Päätökseen tyytymätön voi tehdä kirjallisen oikaisuvaatimuksen.

Oikaisuvaatimuksen saa tehdä se, johon päätös on kohdistettu tai jonka oikeuteen, velvollisuuteen tai etuun päätös välittömästi vaikuttaa (asianosainen) sekä kunnan jäsen.

Valmistelua tai täytäntöönpanoa koskevaan päätökseen ei saa hakea oikaisua.

Viranomaisen, jolle oikaisuvaatimus tehdään: **Tarkastuslautakunta, Rovaniemen koulutuskuntayhtymä**, Korvanranta 50, 96300 Rovaniemi.

Oikaisuvaatimus on tehtävä 14 päivän kuluessa päätöksen tiedoksisaannista. Kunnan jäsenen katsotaan saaneen tiedon päätöksestä, kun pöytäkirja on asetettu yleisesti nähtäväksi. Asianosaisen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, jollei muuta näytetä, seitsemän (7) päivän kuluttua kirjeen lähettämisestä.

Oikaisuvaatimuksesta on käytävä ilmi vaatimus perusteluineen ja se on tekijän allekirjoitettava. Oikaisuvaatimus on toimitettava oikaisuvaatimusviranomaiselle ennen oikaisuvaatimusajan päättymistä.

Valitusosoitus

Oikaisuvaatimuksen johdosta annettuun päätökseen saa hakea muutosta kunnallisvalituksin vain se, joka on tehnyt oikaisuvaatimuksen. Mikäli päätös on oikaisuvaatimuksen johdosta muuttunut, saa päätökseen hakea muutosta kunnallisvalituksin myös asianosainen sekä kunnan jäsen.

Valitusviranomaisen on **Pohjois-Suomen hallinto-oikeus**. Postiosoite on PL 189, 90101 OULU ja käyntiosoite Isokatu 4, Oulu. Puhelin 029 56 42800 (vaihe), telekopio 029 56 42842 ja sähköposti pohjois-suomi.hao@oikeus.fi. Valituksen voi tehdä myös hallinto- ja erityistuomioistuinten asiointipalvelussa osoitteessa <https://asiointi2.oikeus.fi/hallintotuomioistuimet>.

Muu valitusviranomaisen: _____ pykälä _____

Valitusaika on kolmekymmentä (30) päivää. Valitusaika alkaa päätöksen tiedoksisaannista.

Valituskirjassa on ilmoitettava

- valittajan nimi, ammatti, asuinkunta ja postiosoite
- päätös, johon haetaan muutosta
- miltä osin päätöksestä valitetaan ja muutos, joka siihen vaaditaan tehtäväksi
- muutosvaatimuksen perusteet

Valituskirja on valittajan tai laatijan omakätisesti allekirjoitettava. Jos ainoastaan laatija on allekirjoittanut valituskirjan, siinä on mainittava myös laatijan ammatti, asuinkunta ja postiosoite.

Valituskirjaan on liitettävä päätös, josta valitetaan, alkuperäisenä tai viran puolesta oikeaksi todistettuna jäljennöksenä sekä todistus siitä päivästä, josta valitusaika on luettava.

Valitusasiakirjat on toimitettava valitusviranomaiselle ennen valitusajan päättymistä. Omalla vastuulla valitusasiakirjat voi lähettää postitse tai lähetin välityksellä. Postiin valitusasiakirjat on jätettävä niin ajoissa, että ne ehtivät perille ennen valitusajan päättymistä.

Muutoksenhakijalta peritään oikeudenkäyntimaksua hallinto-oikeudessa tuomioistuinten ja eräiden oikeushallintoviranomaisten suoritteista perittävistä maksuista annetun lain (701/93) 3 §:n mukaisesti.

Pöytäkirjan tarkistusmerkintä: _____