
Kokouksen aika	Perjantai 22.4.2022 klo 9.00–11.15	
Kokouksen paikka	Rovaniemen koulutuskuntayhtymä, Korvanranta 50 (kokoustila 130, 1. krs), Rovaniemi sekä etäyhteys	
Osallistujat (yliviivatut poissa)	Jäsen: Anna-Liisa Keskitalo (paikalla) Eila Kivioja (paikalla) Timo Kurula (teams) Kirsti Ojala Rauno Rantaniemi, puheenjohtaja (paikalla) Kimmo Suopajärvi, varapuheenjohtaja (paikalla) Anna-Maija Österberg (paikalla) KHT, JHT Juha Väärälä, vastuullinen tilintarkastaja, KPMG Oy Ab (paikalla)	Varajäsen: Emilia Fagerholm (teams)
Muut kuultavat	Mika Kulmala, toimitusjohtaja, Santasport Finland Oy, § 23 (paikalla) Sanna Rieki-Poikela, talouspäällikkö, Santasport Finland Oy, § 23 (teams) Paula Uusitalo, talouspäällikkö, § 24 (paikalla)	
Käsiteltävät asiat	§ 21–29	
	Puheenjohtaja	Sihteeri
	Rauno Rantaniemi	Juha Väärälä
Pöytäkirjan tarkastus	Aika ja paikka: Rovaniemi 22.4.2022 Anna-Maija Österberg	
Pöytäkirja yleisesti nähtävänä	Aika ja paikka: 25.4.–16.5.2022 Kuntayhtymän yleinen tietoverkko (viralliset kuulutukset)	

Asialista – sisällysluettelo:

21 § KOKOUKSEN AVAUS, LÄSNÄOLIJOIDEN, LAILLISUUDEN JA PÄÄTÖSVALTAISUUDEN TOTEAMINEN	2
22 § JÄRJESTÄYTYMISTOIMET, ASIALISTAN HYVÄKSYMINEN JA PÖYTÄKIRJAN TARKASTAJAN VALINTA	4
23 § SANTASPORT FINLAND OY:N TILINPÄÄTÖS 2021	4
24 § KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ REDUN VUODEN 2021 TILINPÄÄTÖS JA TOIMINTAKERTOMUS	4
25 § TARKASTUSLAUTAKUNNAN VUODEN 2023 TALOUSARVION KÄSITTELY	7
26 § TARKASTUSLAUTAKUNNAN ARVIOINTIKERTOMUS VUODELTA 2021	7
27 § KOKOUKSESSA TIEDOKSI ANNETTAVAT ASIAT JA MUUT MAHDOLLISET ASIAT	7
28 § SEURAAVIEN KOKOUSTEN AJANKOHDAT JA KUULTAVAKSI KUTSUTTAVAT	8
29 § KOKOUKSEN PÄÄTTÄMINEN	8
Muutoksenhakuohjeet	9

21 § 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 13.4.2022.

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

Yhtymäkokouksen 15.6.2021 hyväksymä hallintosäätö, 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*).

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

126 § Sähköinen kokous

Toimielin voi pitää kokouksen sähköisesti.

Suljettuun sähköiseen kokoukseen voi osallistua vain sellaisesta paikasta, jossa salassa pidettävät tiedot ja kokouksessa käyty 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.

Esitys: Puheenjohtaja:

Puheenjohtaja avaa kokouksen, toteaa läsnäolijat sekä kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuu-
den.

Päätös: Kokous todettiin lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

22 § 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.

Esitys: Puheenjohtaja:

Suoritetaan kokouksen järjestäytymistoimet, hyväksytään asialista ja valitaan pöytäkirjan tarkastaja. Tarkastusvuorossa on Kirsti Ojala.

Päätös: Pöytäkirjan tarkastajaksi valittiin Anna-Maija Österberg.

23 § SANTASPORT FINLAND OY:N TILINPÄÄTÖS 2021

Klo 9.05-9.50

Toimitusjohtaja Mika Kulmala
040 576 1001, mika.kulmala@santasport.fi

Taluspäällikkö Sanna Rieki-Poikela
040 513 7890, sanna.rieki-poikela@santasport.fi

OHEISMATERIAALI: SF Oy:n tilinpäätös 2021

Esitys: Puheenjohtaja:

Tarkastuslautakunta kuulee toimitusjohtaja Mika Kulmalan selostuksen Santasport Finland Oy:n tilinpäätöksestä ja toimintakertomuksesta 2021. Tarkastuslautakunta merkitsee asian tiedoksi.

Päätös: Päätettiin esityksen mukaisesti.

24 § KOULUTUSKUNTAYHTYMÄ REDUN VUODEN 2021 TILINPÄÄTÖS JA TOIMINTAKERTOMUS

Klo 9.50-10.30

Taluspäällikkö Paula Uusitalo
040 705 0752, paula.uusitalo@redu.fi

Kuntalain 113 § mukaan tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Toimintakertomuksessa esitetään selvitys yhtymäkokouksen asettamien toiminnallisten

Pöytäkirjan tarkistusmerkintä: _____

ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta sekä tehdään esitys yhtymäkokoukselle tilikauden tuloksen käsittelystä.

REDUn organisaatio muodostuu kolmesta tulosalueesta; Lapin koulutuskeskus REDU, Santasport Lapin Urheiluopisto sekä sisäiset palvelut. Kuntayhtymä omistaa 100 %:sti tytäryhtiöt Santasport Finland Oy:n ja REDU Edu Oy:n, joten tilinpäätökseen sisällytetään myös konsernitilinpäätös. Tytäryhteisöjen vuosiraportointi tapahtuu REDU-konsernin tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen laadinnan yhteydessä.

Vuoden 2021 aikana koronavirusepidemian jatkuminen vaikutti useisiin kehittämistoimenpiteisiin koko REDU-konsernissa. Ammatillinen koulutus pystyi kuitenkin toimimaan lähiopetuksessa pois lukien valtiovallan määrittelemä etäjakso maaliskuussa sekä koronatoimijoiden määräämät muut yksittäiset jaksot toimintayksiköittäin. OKM myönsi lisäsuoritepäätöksissä perusrahoitusta yhteensä 0,4 miljoonaa euroa koronavirustilanteen johdosta tarvittavia tukitoimia varten. Koronasta huolimatta opiskelijavuositavoitteet sekä tutkintojen ja tutkinnon osien suorittamiset toteutuivat yli suunnitellun.

Oppivelvollisuuslain soveltamisalan laajentumiseen (1.8.2021) valmistauduttiin tarkastelemalla lakimuutoksen vaikutuksia kaikkiin ammatillisen koulutuksen toimialoihin. Maksuton oppivelvollisuus on lähtenyt toteutumaan lähes ongelmitta. REDU on pyrkinyt osallistua vaikuttamaan oppivelvollisuuslain tarkennuksiin havaittujen epäkohtien korjaamiseksi.

Kiinteistöstrategian uudistaminen jatkui toimiala ja tulosaluekohtaisilla kiinteistökeskusteluilla. Oppimisympäristöjen päivitystä on tehty omilla investoinneilla sekä hankerahoituksilla. Oppimisympäristöjen yhteiskäyttöä tullaan lisäämään jatkossakin toimialojen, muiden koulutuksen järjestäjien ja työelämän kanssa. Kiinteistöstrategiatyön seuraavia toimenpiteitä valmisteltiin loppuvuodesta 2021.

Vuoden 2021 tilinpäätöksessä kuntayhtymän ulkoiset toimintatuotot ovat 50,4 milj. euroa ja toimintakulut 47,8 milj. euroa. Vuoteen 2020 verrattuna toimintatuotot ja -kulut nousivat 3 %. OKM myönsi 1. lisäsuoritepäätöksessä opettajien ja ohjaajien palkkaamiseen sekä opetuksen ja ohjauksen tukitoimiin 1,4 milj. euroa.

Strategiarahoitusta kuntayhtymä sai 150 000 euroa vuosille 2021–2022 opetuksen ja ohjauksen laadun parantamiseksi tarkoitettuihin kehittämistoimenpiteisiin. Kehittämistoimenpiteiden avulla muun muassa vahvistetaan ja tuetaan opiskelijoiden osaamisen ja perustaitojen kehittymistä sekä kehitetään tukitoimia oppivelvollisuuden suorittamiseen.

Tulosalueiden sitovana tavoitteena oleva käyttötalouden toimintakatetavoite saavutettiin jokaisella tulosalueella ja koko kuntayhtymän sitova vuosikatetavoite ylittyi 0,5 milj. euroa. Kuntayhtymän poistojen toteuma 4,4 milj. euroa sisälsi myös kertaluonteisia poistoja yhteensä 0,5 milj. euroa. Poistojen jälkeen tilikauden tulos on 1,8 milj. euroa alijäämäinen. Yhtymähallitus hyväksyi 3.2.2022 kokouksessa tuloksen muodostumiseen vaikuttavat tilinpäätöserät. Investointirahastoon on kirjattu 0,6 milj. euroa ja toimintarahastosta on siirretty 1 milj. euroa tuloksen alijäämän kattamiseksi. Hyväksytty talousarvion alijäämä oli 1,5 milj. euroa, joten tilikauden tulos on 0,5 milj. euroa parempi.

Vuoden 2021 toteutuneet investointimenot olivat yhteensä 5,9 milj. euroa eli 81 % suhteessa talousarvioon. Investointituloja kertyi 1,5 milj. €, joista suurimmat tulot kohdistuivat metsäalan investointihankkeisiin, 1 milj. euroa. Kuntayhtymä sai investointien rahoitukseen OKM:n erityisavustusta sekä EAKR-hanketukea.

Kuntayhtymä taseen loppusumma vuoden 2021 lopussa oli 80 milj. euroa. Oma pääoma oli 31,9 milj. euroa, josta edellisten tilikausien kertynyttä ylijäämää on 8,9 milj. euroa. Kuntayhtymän omavaraisuusaste on pysynyt hyvänä, yli 70 %. Pitkäaikaista lainaa kuntayhtymällä oli vuoden lopussa 13,5 milj. euroa ja lainoja on vuoden 2021 aikana lyhennetty etupainotteisesti.

Kokouksessaan 29.3.2022 § 24 yhtymähallitus hyväksyi esitetyn toimintakertomuksen ja allekirjoitti vuoden 2021 tilinpäätösasiakirjan ja päätti jättää tilinpäätöksen tilintarkastajan tarkastettavaksi sekä saattaa sen tarkastuslautakunnan valmistelun jälkeen edelleen yhtymäkokouksen käsiteltäväksi.

OHEISMATERIAALI: REDUn toimintakertomus ja tilinpäätös 2021

Esitys: Puheenjohtaja:

Tarkastuslautakunta kuulee talouspäällikkö Paula Uusitalon selostuksen koulutuskuntayhtymän tilinpäätöksestä ja toimintakertomuksesta 2021. Tarkastuslautakunta merkitsee asian tiedoksi.

Päätös: Päätettiin esityksen mukaisesti.

25 § TARKASTUSLAUTAKUNNAN VUODEN 2023 TALOUSARVION KÄSITTELY

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

Tarkastuslautakunnan talousarvioehdotus pohjautuu vuoden 2021 tilinpäätökseen ja vuoden 2022 talousarvioon.

LIITE 1: Talousarvioehdotus vuodelle 2023

Esitys: Puheenjohtaja:

Tarkastuslautakunta käsittelee lautakunnan talousarvioehdotuksen vuodelle 2023 ja osaltaan esittää sen edelleen hyväksyttäväksi.

Päätös: Päätettiin esityksen mukaisesti.

26 § TARKASTUSLAUTAKUNNAN ARVIOINTIKERTOMUS VUODELTA 2021

Tarkastuslautakunnan on kuntalain 121 §:n mukaan valmistettava yhtymäkokouksen päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat sekä arvioitava, ovatko yhtymäkokouksen asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet, onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla sekä arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyttä.

Esitys: Puheenjohtaja:

Tarkastuslautakunta jatkaa arviointikertomuksen laadintaa. Merkitään laadinnan tilanne tiedoksi.

Päätös: Päätettiin esityksen mukaisesti.

27 § KOKOUKSESSA TIEDOKSI ANNETTAVAT ASIAT JA MUUT MAHDOLLISET ASIAT

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

Esitys: Puheenjohtaja:

Todetaan tiedoksi annettavat asiat ja käsitellään muut mahdolliset asiat.

Päätös: Päätettiin esityksen mukaisesti.

Pöytäkirjan tarkistusmerkintä: _____

28 § 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 päättää seuraavien kokousten ajankohdista, kuultaviksi kutsuttavista ja asioista.

Päätös: Seuraava kokous pidetään perjantaina 13.5.2022 klo 09.00 alkaen.**29 § KOKOUKSEN PÄÄTTÄMINEN****Esitys:** Puheenjohtaja päättää kokouksen.**Päätös:** Puheenjohtaja päätti kokouksen kello 11.15.

Muutoksenhakuohjeet

Rovaniemen koulutuskuntayhtymä/tarkastuslautakunta

Kokouspäivämäärä 22.4.2022

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) päivä 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: _____