

Tarkastuslautakunta

---

Aika 21.12.2022 klo 17:09 - 18:55

Paikka Kunnantalo, kokoushuone 1-2, 2. krs tai Teams -etäkokous

## Käsitellyt asiat

§	Otsikko	Sivu
§ 59	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	3
§ 60	Pöytäkirjantarkastajien valinta	4
§ 61	Nivos Oy:n katsaus	5
§ 62	Tilinpäätösenduste 2022 ja taloussuunnitelma 2023-2025	6
§ 63	Seuraava kokous	7
§ 64	Muut asiat	8

## Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Laukkanen Erkki	Puheenjohtaja	
	Pekkinen Pauli	Jäsen	Teams-yhteydellä
	Huittinen Tanja	Jäsen	Teams-yhteydellä
	Kuokkanen Harri	Jäsen	Teams-yhteydellä
	Lujamaa-Reisner Leena	Jäsen	Teams-yhteydellä
Muu	Ahl Marko	Toimitusjohtaja, Nivos Oy	61 §
	Laurila Hannu	Kunnanjohtaja	62 §
	Samola Riitta	Talousjohtaja	62 §
	Lassfolk Mark	Pöytäkirjanpitäjä	

## Allekirjoitukset

	Erkki Laukkanen puheenjohtaja	Mark Lassfolk pöytäkirjanpitäjä
Käsitellyt asiat	59 - 64	
Pöytäkirjan tarkastus		
	Harri Kuokkanen pöytäkirjantarkastaja	Pauli Pekkinen pöytäkirjantarkastaja
Pöytäkirjan nähtävilläpito		

Yleinen tietoverkko 22.12.2022

Tarkastuslautakunta

§ 59

21.12.2022

**Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus**

Tarkastuslautakunta 21.12.2022 § 59

Kuntalain mukaan muu toimitella kuin valtuusto on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on läsnä.

Hallintosäännön 15 luvun 4 § mukaan kokouskutsun antaa puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja. Kokouskutsu lähetetään vähintään 4 päivää ennen kokousta jäsenille. Kokouskutsu ja esityslista on lähetetty 13.12.2022.

Päätösehdotus

Todetaan kokous laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Todettiin esityksen mukaisesti. Kokous avattiin klo 17.09.

Tarkastuslautakunta § 60

21.12.2022

**Pöytäkirjantarkastajien valinta**

Tarkastuslautakunta 21.12.2022 § 60

Päätösehdotus Valitaan kaksi pöytäkirjantarkastajaa.

Päätös Valittiin Harri Kuokkanen ja Pauli Pekkinen.

Tarkastuslautakunta

§ 61

21.12.2022

**Nivos Oy:n katsaus**Tarkastuslautakunta 21.12.2022 § 61  
295/00.03.01/2022

Kokoukseen on kutsuttu Nivos-konsernin toimitusjohtaja Marko Ahl esittelemään yhtiötä sekä kertomaan sen ajankohtaisista asioista ja tulevaisuuden näkymistä.

Päätösehdotus

Merkitään katsaus tiedoksi.

Todettiin

\* Tilikauden aikana on luovuttu kaasunsiirtoliiketoiminnasta, strategisia vaihtoehtoja selvitetään myös muiden valittujen toimintojen osalta.

\* Tilikauden tuloksen ennuste -8 m€, josta Fennovoiman alaskirjauksen vaikutus 6,4 m€.

\* Vuoden -23 ennuste +2,4 m€, johon kunnan pääomallainan korko 1,6 m€ ei sisälly.

\* Yandex Oy:n konesali oli pakotteista johtuen ilman sähkönmyyntiä 25.4-16.7.22. Lämmöntuotanto on tällä hetkellä palautunut ~75 % tasolle. Venäjän hyökkäyssota muodostaa riskin, joka voi lopettaa kaukolämpöyhteistyön. Toiminnallista ja taloudellista riskiä vähennetään 1/23 valmistuvalla biolämpölaitoksella, jonka pystyttämistä päätettiin 3/22.

\* Fennovoiman osalta tehdään alaskirjaus -22 tilinpäätökseen 6,4 m€. Välimieskäsittely alkamassa, välimiesoikeuden kuluja varten osakkaiden on vielä mahdollisesti tehtävä lisäsijoituksia Fennovoimaan (arvio Nivoksen osalta 200-300 t€). Arvioitu käsittelyaika on ~4 vuotta. Suomalaisten osakkaiden korvausvaade on 1,7 mrd €, mutta realistisempaan pidetään ~600-700 m€.

\* Sähkömarkkinaliiketoiminta on jo pidemmän aikaan ollut haastava, koska järjestelmävaatimukset ovat kasvaneet. Lähinnä hinnalla mahdollista kilpailla. Tämän hetkinen toimintaympäristö on erityisen hankala Nivoksen kaltaiselle yhtiölle, jolla ei ole omaa sähköntuotantoa.

\* Korkeasta lainakannasta johtuen nousevat korot muodostavat riskin, rahoitustarve vuodelle -23 15 m€, -24 28 m€.

\* Yhtiön oma pääoma on saatava kasvuun ja pääomallainan koronmaksukyky pyrittävä palauttamaan.

\* Suunnitelmavuosien 2023-27 tulokset ovat positiiviset, mutta lukuihin ei ole sisällytetty pääomallainan korkoa 1,6 m€.

\* Korjaaviin toimenpiteisiin on ryhdytty liiketoiminnoista luopumisen ja esim henkilöstömäärän pienentämisen kautta.

Päätös

Esityksen mukaisesti.  
Toimitusjohtaja poistui kokouksesta pykälän käsittelyn jälkeen.

**Tilinpäätösennuste 2022 ja taloussuunnitelma 2023-2025**

Tarkastuslautakunta 21.12.2022 § 62  
13/02.01.00/2022

Kokoukseen on kutsuttu kunnanjohtaja Hannu Laurila sekä talousjohtaja Riitta Samola antamaan kunnan tilikauden 2022 tilinpäätösennuste sekä esittelemään taloussuunnitelma vuosille 2023-2025.

Päätösehdotus

Merkitään katsaus tiedoksi.

Todettiin

\* TA -23:a on laadittu strategian pohjalta sisällyttämällä talousarvioon strategisia tavoitteita tukevia toiminnallisia tavoitteita ja niiden toteutumista mittaavia mittareita.  
\* Kunnan demograafinen kehitys ja sen ennusteet osoittaa lapsimäärän vähenemisen jatkumista, joka tulee huomioida mm. tilakysymysten osalta. Samalla ikääntyneiden määrä kasvaa.  
\* Tilikauden -23 ylijäämä 7,2 m€, investointimenot 9,6 m€, maanhankinta 1,5 m€, lainakanta supistuu 6,7 m€ . Suunnitelma vuosille 2024-26 ennustetaan ylijäämäisiä tilikauden tuloksia.  
\* Kunnan lainoja eräänny 2025, joiden uudelleen rahoitukseen liittyy korkoriski, joka on riippuvainen korkotason kehityksestä.  
\* Konsernin lainakanta on korkea, sitä tulisi pystyä laskemaan, jotta kunta ja konserniyhtiöt pystyvät myös investoimaan.  
\* Tilikauden 2022 tulosennuste on lievästi ylijäämäinen tulos, tuloksen kehitykseen suhteessa talousarvioon on vaikuttanut etenkin Keusoten toteuma. Loppuvuoden runsas lumen tulo voi myös tuoda negatiivisiä yllätyksiä lumenhoitokustannusten muodossa.

Päätös

Esityksen mukaisesti.  
Kunnanjohtaja ja talousjohtaja poistuivat kokouksesta pykälän käsittelyn jälkeen.

Tarkastuslautakunta

§ 63

21.12.2022

**Seuraava kokous**

Tarkastuslautakunta 21.12.2022 § 63

Hallintosäännön 15 luvun § 3 mukaan toimitaan päättää kokouksensa ajan ja paikan.

Seuraava kokous järjestetään ke 17.1.2023 klo 17.00. Kokoukseen voi osallistua kunnanvirastolla kunnanhallituksen kokouhuoneessa tai etänä Teams-yhteyden kautta.

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta vahvistaa seuraavan kokouksen ajankohdan.

Päätös

Esityksen mukaisesti.

Tarkastuslautakunta § 64

21.12.2022

**Muut asiat**

Tarkastuslautakunta 21.12.2022 § 64

Päätösehdotus Käsitellään muut esille tulevat asiat.

Päätös Ei muita asioita. Päätettiin kokous klo 18.55.



**Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 59, § 60, § 61, § 62, § 63, § 64**

### **Muutoksenhakukielto**

Oikaisuvaatimusta tai kunnallisvalitusta ei saa tehdä päätöksestä, joka koskee

- vain valmistelua tai täytäntöönpanoa (KuntaL136 §)
- virka- tai työehtosopimuksen tulkintaa tai soveltamista ja viranhaltija on jäsenenä viranhaltijayhdistyksessä, jolla on oikeus panna asia vireille työtuomioistuimessa (KVhl 50 § 2 mom.)
- etuosto-oikeuden käyttämättä jättämistä (EtuostoL 22 §)