



Kokousaika	Maanantai 15.06.2009 klo 18.00 – 18.50	
Kokouspaikka	Puumilan Taitotalo	
Saapuvilla olleet jäsenet	Mäkipää Lea, puheenjohtaja Björn Risto, I varapj Talasoja Timo, II varapj Aho Pirjo Ala-Katara Heikki Räsänen Jesse, varajäsen Keskinen Irja Kohtala Paavo Koivistoinen Hannu Kuusisto Kosti Lehtinen Jyri	Markkola Juha-Matti Mattila Annika Ojala Erkki Ojala Teemu Pusa Leila Törmä Tapani Wiinämäki Sirkka Yli-Hietanen Harri Yli-Kujala Minna
Muut saapuvilla olleet	Liukku Petri	kunnanjohtaja, pöytäkirjanpitäjä
Laillisuus ja päätösvaltaisuus	Kokous todettiin laillisesti koollekutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.	
Asiat	22 – 25 §§	
Pöytäkirjan tarkastustapa	Pöytäkirjan tarkastajat: Jyri Lehtinen ja Leila Pusa.	
Pöytäkirjan allekirjoitus ja varmennus	Puheenjohtaja Lea Mäkipää	Pöytäkirjanpitäjä Petri Liukku
Pöytäkirjan tarkastus	Pöytäkirja on tarkastettu ja todettu kokouksen kulun mukaiseksi. Pöytäkirjan käsittelylehdet on samalla varustettu nimikirjaimillamme. Tarkastusaika: 17. 6.2009 Jyri Lehtinen Leila Pusa	
Pöytäkirja ollut yleisesti nähtävänä	Paikka ja pvm: Kunnanviraston hallinto- ja taloustoimisto 18. 6.2009 klo 9 – 15. Kanslisti Tuula Kajuutti	

SISÄLLYSLUETTELO

- 22 § Tilintarkastusyhteisön valitseminen vuosiksi 2009 – 2012
23 § Vuoden 2008 tilinpäätöksen hyväksyminen ja vastuuvapauden myöntäminen
24 § Tarkastuslautakunnan arviointikertomus vuodelta 2008
25 § Kiinteistö Oy Kihniön Suutarinpihan talouden tasapainotus

Pöytäkirjantarkastajat nimikirjaimet			
	Lautakunta	Hallitus	Valtuusto

TILINTARKASTUSYHTEISÖN VALITSEMINEN VUOSIKSI 2009 – 2012

22 § Kuntalain 72 §:n mukaan valtuusto valitsee toimikauttaan vastaavien vuosien hallinnon ja talouden tarkastamista varten yhden tai useamman tilintarkastajan, joka toimii tehtävässään virkavastuulla. Tilintarkastajan tulee olla julkishallinnon ja – talouden tilintarkastajalautakunnan hyväksymä henkilö (JHTT-tilintarkastaja) tai yhteisö (JHTT-yhteisö).

Kunnanvaltuuston 23. 9.1996 hyväksymän tarkastussäännön mukaan valtuusto valitsee tarkastuslautakunnan esityksestä toimikauttaan vastaavien vuosien hallinnon ja talouden tarkastamista varten JHTT – yhteisön.

Tilintarkastustoiminnan hoitamisesta tarkastuslautakunta lähetti tarjouspyyntöasiakirjat kolmelle eri JHTT – yhteisölle: Oy Audiator Ab:lle, Suomen kuntatarkastus Oy:lle ja KPMG-Kunta Oy:lle. Lisäksi tarjouspyyntö on julkaistu työ- ja elinkeinoministeriön sähköisessä Hilma – ilmoituskanavassa. Määräaikaan 20. 2.2009 mennessä on tarjouksia saatu yksi: Oy Audiator Ab, kokonaishinta vuosille 2009 – 2012 yhteensä 17.200 euroa + ALV 22 % . Tarjous on liitteenä n:o 1. Esityslistan mukana lähetetään myös tarjouspyyntöasiakirja.

Tark.ltk Ehdotus:

Tarkastuslautakunta esittää valtuustolle, että tilintarkastusyhteisöksi toimikaudelle 2009 – 2012 valitaan Oy Audiator Ab ja vastuunalaiseksi tilintarkastajaksi Risto Pohjanpiiri sekä varalle Anu Servo. Oy Audiator Ab on toiminut Kihniön kunnan tilintarkastusyhteisönä monia toimikausia ja Risto Pohjanpiiri on toiminut vastuunalaisena tilintarkastajana.

Kvalt Päätös:

Kunnanvaltuusto hyväksyi yksimielisesti tarkastuslautakunnan päätösehdotuksen.

Pöytäkirjantarkastajat nimikirjaimet			
	Lautakunta	Hallitus	Valtuusto

VUODEN 2008 TILINPÄÄTÖKSEN HYVÄKSYMINEN JA VASTUUVAPAUDEN MYÖNTÄMINEN

23 § Kuntalain 68 §:n mukaan kunnan tilikausi on kalenterivuosi. Kunnanhallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi sekä tilintarkastuksen jälkeen saatettava se valtuuston käsiteltäväksi kesäkuun loppuun mennessä. Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot kunnan toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta. Tätä varten tarpeelliset lisätiedot on ilmoitettava liitetiedoissa. Tilinpäätöksen allekirjoittavat kunnanhallituksen jäsenet sekä kunnanjohtaja.

Kuntalain 68 a §:n mukaan kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseen konsernitilinpäätös. Saman pykälän säännösten mukaan meillä riittää konsernitaseen laatiminen, koska sekä päättyneeltä tilikaudelta että sitä välittömästi edeltäneeltä tilikaudelta tytäryhteisöjen yhteenlaskettu liikevaihto tai sitä vastaava tuotto on alle 200.000 euroa eikä näiltä tilikausilta tytäryhteisöjen taseiden yhteenlaskettu arvo ole ylittänyt yhtä kolmasosaa konsernin päättynyttä tilikautta edeltäneen tilikauden tasearvosta.

Kuntalain 69 §:n mukaan toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta kunnassa ja kuntakonsernissa. Toimintakertomuksessa on myös annettava tietoja sellaisista kunnan ja kuntakonsernin talouteen liittyvistä olennaisista asioista, joista ei ole tehtävä selkoa kunnan tai kuntakonsernin taseessa, tuloslaskelmassa tai rahoituslaskelmassa. Kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.

Tilintarkastaja on 29. 5.2009 antanut vuotta 2008 koskevan tilintarkastuskertomuksen (liite n:o 2) ja tarkastuslautakunta esityksensä valtuustolle.

Liitteenä n:o 3 on vuoden 2008 tasekirja, joka sisältää toimintakertomuksen, talousarvion toteutumisvertailun sekä tilinpäätöksen tarkastelun muiltakin osin. Lisäksi se sisältää tuloslaskelman s. 65, rahoituslaskelman s. 66, taseen s. 67, konsernitaseen s. 69 sekä vesi- ja viemärlaitoksen laskennallisen taseen ja tuloslaskelman s. 84. Sivulla 56 on kunnanhallituksen esitys tilikauden tuloksen käsittelystä. Sivulla 2 – 3 on kunnanjohtajan katsaus, josta ilmenevät tilinpäätöksen keskeiset tiedot.

Pöytäkirjantarkastajat nimikirjaimet			
	Lautakunta	Hallitus	Valtuusto

Khall Ehdotus:

Kunnanhallitus esittää vuoden 2008 tilinpäätöksen kunnanvaltuuston käsiteltäväksi.

Tark.ltk Ehdotus:

Tarkastuslautakunta esittää kunnanvaltuustolle, että vuoden 2008 tilinpäätös hyväksytään ja kunnan hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielinten jäsenille ja tehtäväalueiden johtaville viranhaltijoille myönnetään vastuuvapaus tilivuodelta 1. 1. – 31.12.2008.

Kvalt Päätös:

Kunnanvaltuusto hyväksyi yksimielisesti vuoden 2008 tilinpäätöksen ja myönsi vastuuvapauden kunnan hallintoa ja taloutta hoitaneille toimielinten jäsenille ja tehtäväalueiden johtaville viranhaltijoille tilivuodelta 1. 1. – 31.12.2008.

Pöytäkirjantarkastajat nimikirjaimet			
	Lautakunta	Hallitus	Valtuusto

TARKASTUSLAUTAKUNNAN ARVIOINTIKERTOMUS VUODELTA 2008

24 § Tarkastuslautakunnan tehtävänä on KunL 71 §:n mukaan arvioida, ovatko kunnanvaltuuston vuoden 2008 talousarviossa asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet.

Tilivelvollisten viranhaltijoiden antamien selvitysten, pöytäkirjojen seurannan, vuoden 2008 tilinpäätöksen ja muun seurannan perusteella tarkastuslautakunta on arvioinut kunnan toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista vuodelta 2008.

Tark.ltk Ehdotus:

Tarkastuslautakunta jättää arviointikertomuksen (liite n:o 4) kunnanvaltuuston käsiteltäväksi.

Kvalt Päätös:

Kunnanvaltuusto käsitteli arviointikertomuksen ja merkitsi sen tietoonsa saatetuksi.

Pöytäkirjantarkastajat nimikirjaimet			
	Lautakunta	Hallitus	Valtuusto

KIINTEISTÖ OY KIHNIÖN SUUTARINPIHAN TALOUDEN TASAPAINOTUS

25 § Kiinteistö oy Kihniön Suutarinpihan hallitus on tehnyt kunnalle esityksen enintään 80.000 euron suuruisen korottoman lainan myöntämiseksi yhtiölle sen taloudellisen tilanteen tasapainottamiseksi. Lainaa nostettaisiin todellisen tarpeen mukainen määrä. Laina-ajaksi esitetään 12 vuotta siten, että ensimmäinen lyhennys erääntyisi 30. 6.2011. Lainan vakuudeksi yhtiö esittää kiinnityksiä Valtiokonttorin 488.000 euron kiinnitysten jälkeen. Valtiokonttorin lainaa on vielä jäljellä 388.286,18 euroa. Lainaa tarvittaisiin maksurästien hoitamiseen kunnalle, valtiokonttorin lainan lyhentämiseen, aluelämpökeskukseen liittymiseen sekä rakennusten ja piha-alueiden kunnostukseen.

Lisäksi yhtiön hallitus esittää kunnan aikaisemmin myöntämien lainojen osalta:
 - pääoma 23.798,59 euroa (rakentamiseen myönnetty laina) ei perittäisi korkoa ajalta 1. 1.2007 – 31.12.2015
 - pääoma 16.150,00 euroa, koroton lämpökanaalien uusintaan myönnetyn lainan seuraavien lyhennysten maksatus aloitettaisiin 31. 3.2015.

Rivitalot (3 kpl + talousrakennus) valmistuivat vuonna 1993, lämmitysmuoto on öljykeskuslämmitys. Kunta omistaa Kiinteistö Oy Kihniön Suutarinpihan osakekannan kokonaisuudessaan.

Yhtiön taloudellinen tilanne on huono. Huolimatta siitä, että huoneistojen vuokrausaste on ollut koko ajan korkea ja että vuokria on korotettu vuosittain, ei yhtiö ole pystynyt selviytymään kaikista velvoitteistaan. Viivästyskorkoja on jouduttu maksamaan mm. valtiokonttorin lainasta.

Khall Ehdotus:

Kunnanhallitus esittää valtuustolle, että
 - Kiinteistö Oy Kihniön Suutarinpihalle myönnetään 80.000 euron suuruinen koroton laina 12 vuoden takaisinmaksuajalla siten, että ensimmäinen lyhennys erääntyy 30. 5.2011.
 - ettei rakentamiseen vuonna 1992 myönnetystä 23.798,59 euron lainasta peritä korkoa ajalta 1. 1.2007 – 31.12.2015
 - että lämpökanaalin uusintaan vuonna 2004 myönnetyn 16.150 euron korottoman lainan seuraavien lyhennysten maksatus aloitetaan 31. 3.2015

Kvalt Päätös:

Kunnanvaltuusto hyväksyi yksimielisesti kunnanhallituksen päätösehdotuksen.

Pöytäkirjantarkastajat nimikirjaimet			
	Lautakunta	Hallitus	Valtuusto