

KOKOUSAIKA	Perjantai 16.9.2011 kello 9.00 – 11.05		
KOKOUSPAIKKA	Kainuun jätehuollon kuntayhtymä Viestitie 2, ruokalan vieressä 87700 KAJAANI		
SAAPUVILLA OLLEET JÄSENET (ja merkintä siitä kuka toimi puheenjohtajana)	Kananen Timo Tikkanen Veikko Keränen Taisto Kalliokoski Ismo	Puheenjohtaja, Kajaani Varapj., Kuhmo Jäsen, Hyrynsalmi Jäsen, Vaala	( x ) ( x ) ( x ) ( - )  (x=paikalla)
MUUT SAAPUVILLA OLLEET	Jukka Oikarinen Antti Kääriäinen	Pöytäkirjanpitäjä Tilintarkastaja KPMG Oy	( x ) ( x )
LAILLISUUS JA PÄÄTÖSVALTAISUUS	Kokous todettiin laillisesti kokoonkutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.		
ASIAT	§§ 18 – 24		
PÖYTÄKIRJAN TARKASTUSTAPA (tarkastuspaikka ja –aika sekä tarkastajien valinta taikka merkintä edellisen kokouksen pöytäkirjan tarkastamisesta)	Pöytäkirja tarkastetaan ja allekirjoitetaan kuntayhtymän toimitiloissa.  Pöytäkirjan tarkastajiksi valittiin Taisto Keränen ja Veikko Tikkanen.		
PÖYTÄKIRJAN ALLEKIRJOITUS JA VARMENNUS	Puheenjohtaja  _____ Timo Kananen	Sihteeri  _____ Jukka Oikarinen	
PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS Pöytäkirja on tarkastettu ja todettu kokouksen kulun mu- kaiseksi. Pöytäkirjan käsittely- lehdet on samalla varustettu nimikirjaimillamme.	Tarkastusaika Kajaani __. __.2011  Allekirjoitukset _____ Taisto Keränen	Kajaani __. __.2011  _____ Veikko Tikkanen	
PÖYTÄKIRJA ON PIDETTY YLEISESTI NÄHTÄVILLÄ	Paikka ja päivämäärä Kajaani __. __.2011 Virka-asema	Allekirjoitus _____ Arja Korolainen	

**18 §      TILINTARKASTAJAN TARKASTUSSUUNNITELMA VUODELLE 2011**

Tilintarkastaja Antti Kääriäinen esittelee vuoden 2011 työohjelmaa / tarkastussuunnitelmaa.

Puheenjohtajan ehdotus:

Esitellään kokouksessa.

Tarkastuslautakunta:

## 19 § ARVIINTISUUNNITELMAN TOTEUTUS VUODELLE 2011

Tarkastuslautakunta toteuttaa hallinnon ja talouden arviointia / tarkastusta vuosittain tarkastussäännön ja erikseen päätettävän suunnitelman mukaisesti.

Tarkastuslautakunta hyväksyi arviointisuunnitelman sisällön kokouksessaan 14.6.2011.

1. Talouden arviointi (talouden tervehdyttämishjelma)
2. Toiminnan arviointi
  - perussopimuksen uudistamisen ja uuden jätelain mukaisten velvoitteiden tarkoituksenmukaisuuden arviointi
  - jätteen hyödynnettävyyden kehitys / infrainvestoinnit
  - lajittelupaikkaverkostot asiakasnäkökulmasta
  - ostopalvelujen toimivuus
3. Asiakas- / kuntatyytyväisyys
4. Mahdolliset toimeksiannot tilintarkastajalle

### Puheenjohtajan ehdotus:

Aloitetaan arviointisuunnitelman toteutus seuraavilla kohdilla:

- talouden arviointi ja raportointi
- perussopimuksen uudistaminen (eteneminen, saadut kommentit, johtopäätökset)
- isäntäkunnille tehtävä tyytyväisyyskysely

### Tarkastuslautakunta:

## 20 § TALOUDEN SEURANTARAPORTTI 1 – 7 / 2011:

Liitteenä talouden seurantaraportti ajalta 1 – 7 / 2011 sekä toimintakatteen, tuloksen ja ostopalvelujen graafiset kuvaajat. Jättemäärän ja jätekeskuksen tuotosten graafinen esitys ulottuu ajalle 1 - 8 /2011. Jätekeskustuotot 1-7 ovat 2 % (23 978 €) budjetoitua pienemmät. Vuosilaskituksen tuotot on laskettu talousarvion mukaan seitsemälle kuukaudelle. Energijätetuotot ovat 78 % (122 965 €) budjetoitua pienemmät. Muut tuotot ovat 19 % (14 271 €) budjetoitua suuremmat. Kokonaisuudessaan tulot ovat 5 % (132 672 €) arvioitua pienemmät.

Vastaavat toimintakulut ovat ylittyneet 7 % (150 644 €). Ylitystä on tapahtunut, aineiden tarvikkeiden ja tavaroiden (126 284 €, josta noin 81 000 € penkka II sulkemiseen) sekä muiden kulujen (3 724 €) kohdalla. Ostopalvelut ovat myös ylittyneet 94 959 euroa (penkka II osuus n 80 000 €). Jäteveroa on tilitetty tulille 448 641 euroa, joka on 41 359 € budjetoitua vähemmän. Käyttötalouden tulojen ja menojen erotus (toimintakate) on + 131 929 €. Laskennalliset poisotot, rahoituskulut ja varausten muutos ovat 322 326 €, jolloin seurantakauden tulokseksi muodostuu 190 397 € alijäämää.

Vuoden 2011 budjettia laadittaessa oli oletuksen aiemmin tehtyjen ja v. 2010 tehtävän varausten (200 000 €) käyttäminen nyt tehtävään jätetäytön sulkemiseen.

Tilintarkastajan antaman ohjeen perusteella tilinpäätöstä laadittaessa aiemmin 2008 tuloksesta tehty varaus (100 000 €) kohdistettiin nykyisin käytössä olevaan jätetäyttöön (ns. penkka III). Samoin v. 2010 tehtäväksi suunniteltu varaus (100 000 €) muutettiin jättemääräperusteiseksi (80 000 €) ja kohdistettiin nykyisin käytössä olevaan jätetäyttöön (ns. penkka III). Tällöin nyt meneillään oleva jätetäytön sulkeminen joudutaan rahoittamaan käyttötalousmenoista ostopalveluiden sekä aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden osalta.

Oulun hallinto-oikeuden tekemän päätöksen (käsitelty tark.ltk 16.6.2011) johdosta energijätevirta on pienentynyt merkittävästi ja sillä on ollut vaikutus energijätteestä saatavaan käsittelymaksutuloon.

Hallitus korjaa vuoden 2011 talousarvion jätetäyttöön kohdistuvan sulkemisen kustannusten sekä energijätteestä saatavien tulojen pienentymisen osalta käyttötalouteen.

### Puheenjohtajan esitys:

Tarkastuslautakunta merkitsee tiedoksi ja mahdollisia toimenpiteitä varten taloudenseurantaraportin ajalta 1 – 7 / 2011.

### Tarkastuslautakunta:

## 21 § PERUSSOPIMUKSEN UUDISTAMINEN

Kainuun jätehuollon kuntayhtymän hallitus on aloittanut Kajaanin ja Kuhmon kaupungin aloitteesta perussopimuksen tarkistamisprosessin.

Hallitus on kutsunut peruskuntien edustajat työryhmään joka on kokoontunut kaksi kertaa 26.8 ja 7.9. Työryhmässä on käyty läpi laadittua luonnosta ja tehty siihen tarvittavia muutoksia/korjauksia.

Luonnos lähetetään peruskuntiin kommentille / lausunnolle ja asian käsittelyä jatketaan tarvittaessa työryhmän toimesta jos kuntien kommentit antavat siihen aihetta.

Liitteenä työryhmän kokoonkutsu, perussopimusluonnos ja pöytäkirjat kokouksista.

### Puheenjohtajan ehdotus:

Esitellään kokouksessa.

### Tarkastuslautakunta:

## 22 § TYYTYVÄISYYSKYSELY PERUSKUNNILLE

Kuntayhtymä on tehnyt asiakastyytyväisyyskyselyn noin 1000 asukkaan otokseksi keväällä 2011. Omistajakuntien tyytyväisyyttä kuntayhtymän toimintaan voisi kartoittaa tehtyä kyselyä soveltaen.

Puheenjohtajan ehdotus:

Esitellään kokouksessa.

Tarkastuslautakunta:

**23 § MUUT ASIAT**

Seuraava kokous

## 24 § KOKOUKSEN PÄÄTTÄMINEN JA VALITUSOSOITUKSEN ANTAMINEN:

Kokous päätettiin kello \_\_\_\_ ja annettiin seuraavanlainen valitusosoitus:

### MUUTOKSENHAKUKIELLOT

Kieltojen  
perusteet

Seuraavista päätöksistä ei saa tehdä kuntalain 91 §:n mukaan oikaisuvaatimusta eikä kunnallisvalitusta, koska päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa:

Pykälät: §§

Koska päätöksestä voidaan tehdä kuntalain 89 §:n 1 mom. mukaan kirjallinen oikaisuvaatimus, seuraaviin päätöksiin ei saa hakea muutosta valittamalla:

Pykälät: §§

### OIKAISUVAATIMUSOHJEET

Oikaisuvaatimus-  
viranomaisen ja  
aika

Seuraaviin päätöksiin tyytymätön voi tehdä kirjallisen oikaisuvaatimuksen.

Viranomaisen, jolle oikaisuvaatimus tehdään:

Kainuun jätehuollon kuntayhtymän tarkastuslautakunta  
Viestitie 2  
87700 KAJAANI

Pykälät: §§

Oikaisuvaatimus on tehtävä 14 päivän kuluessa päätöksen tiedoksisaannista.

Oikaisuvaatimuksen  
sisältö

Oikaisuvaatimuksesta on käytävä ilmi vaatimus perusteineen ja se on tekijän allekirjoitettava.

### VALITUSOSOITUS

Seuraaviin päätöksiin voidaan hakea muutosta kunnallisvalituksella.

Valitusviranomaisen ja postiosoite:

Oulun hallinto-oikeus  
PL 189, 90101 OULU.

Valitusaika on 30 päivää päätöksen tiedoksisaamisesta.

Pykälät: §§