
AIKA Keskiviikko 21.12.2022 kello 11.00-12.11
PAIKKA Hotelli Santa Claus, Korkalonkatu 29, Rovaniemi
Teams -mahdollisuus

KÄSITELTÄVÄT ASIAT

- 67 § Kokouksen avaus
- 68 § Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus
- 69 § Pöytäkirjantarkastajien valinta
- 70 § Esityslistan hyväksyminen
- 71 § Ennuste talouden toteumasta vuodelle 2022
- 72 § Muistio Ounastähti kehittämiskuntayhtymän mahdollisesta purkamisesta
- 73 § Evli Pankki Oyj
- 74 § Seuraava kokous
- 75 § Kokouksen päättäminen

AIKA	Keskiviikko 21.12.2022 kello 11.00-12.11		
PAIKKA	Hotelli Santa Claus, Korkalonkatu 29, Rovaniemi Taems -mahdollisuus		
LÄSNÄ	Pekka Rajala	puheenjohtaja	
	Arja Mäkitalo	varapuheenjohtaja	
	Aaro Granroth	jäsen	
	Juha Karppinen	jäsen	
	Maarit Simoska	jäsen	
	Timo Tolonen	varajäsen	etänä
	Heli Välikangas	sihteeri	
LISÄKSI	Ulla-Kirsikka Vainio	kaupunginjohtaja, Rovaniemi	etänä
	Tapio Jalonen	toimitusjohtaja, Ounastuotanto Oy	
	Marianne Kumpulehto	talousjohtaja, Ounastuotanto Oy	
POISSA	Petteri Pohja	jäsen	
	Antti Jämsén	vt. kunnanjohtaja, Kittilä	
	Jari Rantapelkonen	kunnanjohtaja, Sodankylä	

67 § Kokouksen avaus
Puheenjohtaja Pekka Rajala avasi kokouksen ja toivotti jäsenet tervetulleeksi.

68 § Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus
Yhtymäkokous on 28.10.2021 valinnut hallituksen jäsenet ja henkilökohtaiset varajäsenet, joiden toimikausi kestää vuoden 2023 kevätyhtymäkokoukseen saakka. Kokouskutsu toimitetaan myös kunnanjohtajille, joilla on oikeus olla läsnä kokouksissa.

Esitys: Kokous todetaan lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.
Päätös: Hallitus päätti esityksen mukaisesti.

69 § Pöytäkirjantarkastajien valinta

Esitys: Valitaan kaksi pöytäkirjantarkastajaa.
Päätös: Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Juha Karppinen ja Arja Mäkitalo.

70 § Esityslistan hyväksyminen

Esitys: Hallitus hyväksyy kokouksen esityslistan.
Päätös: Hallitus päätti esityksen mukaisesti

71 § Ennuste talouden toteumasta vuodelle 2022

Ennusten Ounastähti kehittämiskuntayhtymän tytäryhtiön Ounastuotanto Oy talouden toteumasta vuodelle 2022:

	Toteuma 2020	Toteuma 2021	TA 2022	Ennuste 2022
Sähkön myyntitulot	6 079 €	15 522 €	11 260 €	31 413 €
Kulut	3 935 €	7 034 €	5 398 €	11 434 €
Tilikauden voitto	2 144 €	8 488 €	5 862 €	19 979 €

Syysyhtymäkokous päätti 28.10.2022 § 19, että jäsenkunnille tuloutetaan ylijäämää yhteensä 11 000 000 euroa vuonna 2023 käytettäväksi kuntayhtymän perussopimuksen mukaisesti jäsenkuntien alueiden elinkeino- ja yritystoiminnan edistämiseen edellyttäen, että rahoitus sen sallii.

Esitys: Hallitus merkitsee selvityksen tiedoksi ja toteaa, että Ounastuotanto Oy:n tulos tulee olemaan huomattavasti ennakoitua parempi ja tuloutus jäsenkunnille toteutuu.

Päätös: Hallitus päätti esityksen mukaisesti.

72 § Muistio Ounastähti kehittämiskuntayhtymän mahdollisesta purkamisesta

Ounastähti kehittämiskuntayhtymä on tilannut 25.8.2022 § 50 selvityksen tilintarkastusyhteisö Ernst & Young Oy:ltä kuntayhtymän mahdollisesta purkamisesta.

Selvitystyö on valmistunut ja muistiossa on käyty läpi Ounastähti kehittämiskuntayhtymän ("Yhtymä") mahdollista purkamista ja sen vaikutuksia verotuksen näkökulmasta.

- Yhtymän purkamisen jälkeen Rovaniemen kaupunki sekä Kittilän ja Sodankylän kunnat omistaisivat Yhtymän tytäryhtiön Ounastuotanto Oy:n suoraan.
- Alustavan arvion mukaan Yhtymän purkamisesta ei aiheutuisi tuloveroseuraamuksia Yhtymälle tai sen omistajille.
- Yhtymän omistajat joutuisivat maksamaan varainsiirtoveroa heille siirtyvien arvopapereiden käyvästä arvosta.
- Muistiossa on esitetty karkea arvio veron määrästä. Arvio perustuu tässä vaiheessa ns. verottajan kaavaan ja Ounastuotanto Oy:n tilinpäätöstietoihin. Lopullisen veron määrä voi siis muodostua hyvin erilaiseksi riippuen varsinaisen arvonmäärityksen lopputuloksesta.
- Yhtymän purkamisella ei olisi vaikutusta Yhtymän omistajien tai tytäryhtiön verotukseen.
- Yksittäisenä seikkana todetaan, että Yhtymän ja tytäryhtiön välisen lainan korkojen vähennyskelpoisuus säilyisi lähtökohtaisesti muuttumattomana Yhtymän purkamisesta huolimatta, ja lainan perusteella maksettavat korot olisivat myös jatkossa saajilleen verovapaata tuloa.

- Purkamisen verokohtelu on kuitenkin syytä varmistaa Verohallinnolta haettavalla ennakkoratkaisulla, kun otetaan huomioon asiaan liittyvä merkittävän suuruinen verointressi.
- Purkamisen verokohtelun lisäksi sen toteuttamiskelpoisuus on varmistettava oikeudellisesta näkökulmasta ja sen kirjanpidolliset vaikutukset tulisi myös etukäteen arvioida.

Todennäköisesti tehtäväksi tulee myös arvonmääritys Yhtymältä sen omistajille siirtyvän omaisuuden käyvästä arvosta.

Johtaja Hanna-Leena Rissanen Ernst & Young Oy:stä esittelee selvityksen kokonaisuudessaan kokouksessa.

Muistio on **liitteenä 1** salassa pidettävä (Julkisuuslaki 621/1999 24 § kohta 20).

Esitys: Hallitus käy keskustelun suoritetusta selvityksestä ja päättää jatkotoimenpiteistä.

Päätös: Hallitus merkitsi annetun selonteon tiedoksi.

73 § Evli Pankki Oyj
Ounastähti kehittämiskuntayhtymällä on sijoitettuna Evli Oyj:n lyhyen koron rahastoon 95 000 euroa.

74 § Seuraava kokous
Seuraava kokous pidetään 16.2.2023 kello 14.00.

75 § Kokouksen päättäminen
Puheenjohtaja kiitti osanottajia ja toivotti kaikille Hyvää Joulua ja Parempaa Uutta Vuotta.

Pöytäkirjan vakuudeksi

Pekka Rajala
Puheenjohtaja

Heli Välikangas
Sihteeri

Pöytäkirja tarkastettu ja hyväksytty

Juha Karppinen
Pöytäkirjantarkastaja

Arja Mäkitalo
Pöytäkirjantarkastaja

SIGNATURES**ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 4 pages before this page

Dokumentet inneholder 4 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 4 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 4 sider før denne side

Detta dokument innehåller 4 sidor före denna sida

authority to sign

representative

custodial

asemavaltuus

nimenkirjoitusoikeus

huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt

firmateckningsrätt

förvaltare

autoritet til å signere

representant

foresatte/verge

myndighed til at underskrive

repræsentant

frihedsberøvende