

Konserniohjeen päivitys

Kunnanhallitus 20.10.2022 § 375

Kunnan konserniohjeella luodaan puitteet ensisijaisesti kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen omistajaohjaukselle kunnan tavoitteiden mukaisesti. Ohjetta noudatetaan soveltuvin osin myös osakkuusyhteisöjen ja kuntayhtymien omistajaohjauksessa. Konserniohjeella pyritään yhteisöjen ohjauksen yhtenäistämiseen, toiminnan läpinäkyvyyden lisäämiseen, kunnan yhteisöstä saaman tiedon laadun parantamiseen ja tiedonkulun tehostamiseen.

Konserniohje pohjautuu kirjanpitolakiin ja kuntalakiin. Kuntakonserni määrittellään kirjanpitolain mukaisesti. Kuntakonserniin kuuluvat tytäryhteisöt, joihin kunnalla on kirjanpitolain 1 luvun 5 §:n tarkoittama määräysvalta. Konserniohje koskee kuntaa ja sen tytäryhteisöjä. Kunnan osakkuusyhteisöissä on sovittava menettelytavoista, joilla varmistetaan mm. raportointi omistajakunnille.

Kuntalain 47 §:n mukaan konserniohjeessa annetaan tarpeelliset määräykset ainakin:

- 1) kuntakonsernin talouden ja investointien suunnittelusta ja ohjauksesta;
- 2) konsernivalvonnan ja raportoinnin sekä riskienhallinnan järjestämisestä;
- 3) tiedottamisesta ja kunnan luottamushenkilöiden tietojensaantioikeuden turvaamisesta;
- 4) velvollisuudesta hankkia kunnan kanta asiaan ennen päätöksentekoa;
- 5) konsernin sisäistä palveluista;
- 6) kunnan tytäryhteisöjen hallitusten kokoonpanosta ja nimittämisestä;
- 7) kunnan tytäryhteisöjen hyvästä hallinto- ja johtamistavasta.

Kuntaliiton suosituksen mukaisesti on ennen konserniohjeen käsittelyä ja hyväksymistä yhtiökokouksessa ja yhteisön hallituksessa on selvitettävä, ettei konserniohje ole ristiriidassa yhteisöä koskevan pakottavan lainsäädännön tai voimassa olevien yhteisön sääntöjen tai yhtiöjärjestyksen kanssa.

Kunnan on tarkoituksenmukaista selvittää ainakin merkittävien tytäryhtiöidensä hallitusten alustavat näkemykset suunniteltuun konserniohjeeseen ennen konserniohjeiden hyväksymistä kunnanvaltuustossa.

Konserniohje käsitellään ja hyväksytään kunnan määräysvallassa olevien tytäryhteisöjen yhtiökokouksessa ja hallituksessa sekä muiden tytäryhteisöjen vastaavissa toimielimissä.

Kuntaliiton suositukseen voi tutustua Kuntaliiton kotisivuilta:
[KUNTIEN KONSERNIOHJE \(kuntaliitto.fi\)](https://www.kuntaliitto.fi/kuntaliiton-suositukset/kuntaliiton-suositus-konserniohjeesta)

Esityslistan liitteenä on luonnos Pelkosenniemen kunnan konserniohjeeksi.

Valmistelija

Kunnanjohtaja Päivi Vauhkonen, 040 157 7045

Esittelijä

Kunnanjohtaja

Päätösesitys	<p>Kunnanhallitus päättää</p> <p>1) hyväksyä omalta osaltaan luonnoksen kunnan konserniohjeeksi esityslistan liitteen mukaisena</p> <p>2) lähettää luonnoksen seuraavien yhtiöiden hallituksille ja pyytää niiden näkemykset konserniohjeeseen 15.11.2022 mennessä:</p> <ul style="list-style-type: none"> - As Oy Pelkosenniemen Huttu-Tyttö - Kiinteistö Oy Huttu-Akka - Kiinteistö Oy Huttu-Ukko - Pelkosenniemen Vuokratalot Oy - Kiinteistö Oy Pelkosenniemen liikekeskus <p>3) toteaa, että hallitusten palaute on tarkoitus käsitellä kunnanhallituksessa 24.11.2022, jonka jälkeen konserniohje lähetetään mahdollisimman pian valtuustolle hyväksyttäväksi</p> <p>4) toteaa, että valtuuston hyväksynnän jälkeen konserniohje lähetetään yhtiökokouksiin hyväksyttäväksi</p>
Käsittely	<p>Pekka Arvola, Markku Kankaaranta ja Kati Nenonen jääväsivät (yhteisöjäävi) itsensä ja poistuivat kokouksesta esteellisenä pykälän käsittelyn ajaksi klo 18:20-18:28.</p> <p>Markku Kankaanrannan henkilökohtainen varajäsen Anna-Kaisa Luoma-aho saapui kokoukseen pykälän käsittelyn ajaksi 18:20-18:28.</p> <p>Pykälän käsittelyn ajan puheenjohtajana toimi varapuheenjohtaja Mikael Helistenkangas.</p> <p>Todettiin läsnäolijat, kaksi varsinaista jäsentä ja kaksi varajäsentä.</p>
Päätös	Päätösesitys hyväksyttiin yksimielisesti.
Tiedoksi	Päätöksessä mainitut yhtiöt
Muutoksenhaku	Päätökseen, joka koskee vain asian valmistelua tai täytäntöönpanoa, ei saa kuntalain 136 §:n mukaan hakea muutosta.

Kunnanhallitus 24.11.2022 § 426
157/02.00/2022

Kh 24.11.2022

Seuraavilta yhtiöiltä on pyydetty niiden näkemyksiä konserniohjeluonnokseen:

- As Oy Pelkosenniemen Huttu-Tyttö
- Kiinteistö Oy Huttu-Akka
- Kiinteistö Oy Huttu-Ukko
- Pelkosenniemen Vuokratalot Oy
- Kiinteistö Oy Pelkosenniemen liikekeskus

Vastauksena Kiinteistö Oy Pelkosenniemen liikekeskuksen hallitus esitti seuraavat muutosehdotukset (hall 4.11.2022):

Kohta 7

Yhteisön hallituksen/hallituksen puheenjohtajan/toimitusjohtajan on hankittava jo asian valmisteluvaiheessa kirjallinen kunnan/konsernijohtoon kanta seuraaviin toimenpiteisiin:

Poistetaan kohdat:

- hallituksen yhtiökokoukselle tekemästä voitonjakoehdotuksesta
 - yhteisössä noudatettavan työehtosopimuksen valinta ja vaihtaminen
- Perustelu: Kiinteistöyhtiöissä, missä talousarviossa ja tilinpäätöksessä pyritään 0-tulokseen kaksinkertainen tuloksen käsittely ei liene tarkoituksenmukaiseta, ja aikaistaa tilinpäätöksen valmistelu 2-4 viikolla. Työehtosopimuksen vaihtaminen on lähinnä yhtiön operatiivista toimintaa.

Kohta 8

Poistetaan: Kunta ratkaisee itse sen, mitä palveluja tuotetaan keskitetysti konsernin sisäisenä palveluna.

Perustelu: Kiinteistöyhtiö toimii avoimilla markkinoilla, ja yhtiössä on muitakin omistajia. Yhtiökokouksen päätös tässä tapauksessa on riittävä.

Muutetaan seuraavasti: Kunta antaa yhtiölle toimintaohjeen, mitä palveluita tuotetaan keskitetysti konsernin sisäisenä palveluna.

Poistetaan virke: Konsernin keskitettyjen palveluiden jne.

Perustelu: Selitys on mielipide, eikä se ole validi.

As Oy Pelkosenniemen Huttu-Tytöltä, Kiinteistö Oy Huttu-Akalta ja Kiinteistö Oy Huttu-Ukolta saatiin vastaukseksi, että niillä ei ole muutosehdotuksia ja että konserniohje on ok.

Pelkosenniemen Vuokratalot Oy:ltä ei ole saapunut vastausta määräaikaan mennessä.

Valmistelija	Kunnanjohtaja Päivi Vauhkonen, 040 157 7045
Esittelijä	Kunnanjohtaja
Päätösesitys	<p>Kunnanhallitus päättää</p> <p>1) hyväksyä kohtaan 7 seuraavan kohtaan: - hallituksen yhtiökokoukselle tekemästä voitonjakoehdotuksesta, täydennys: mikäli tilikauden voitto poikkeaa yhtiön toiminta-ajatuksesta. Muilta osin konserniohjeeseen ei tule muutoksia.</p> <p>Perusteluna työehtosopimukseen liittyen esitetään, että konserniohjeella pyritään tukemaan yhtenäisen henkilöstöpolitiikan toteutumista kuntakonsernissa konserniohjeen mukaisesti. Sisäisten palveluiden hankintalinjauksilla tavoitellaan toiminnallisia ja taloudellisia etuja sekä hallintaan riskejä. Hankinnoissa tulee lisäksi noudattaa valtuuston vahvistamaa hankintastrategiaa ja kunnanhallituksen antamaa hankintaohjetta, jotka pohjautuvat hankintalakiin.</p> <p>2) esittää konserniohjeen valtuuston hyväksyttäväksi kohdassa 1 kohtaa 7 esitetyllä täsmennyksellä.</p> <p>Valtuuston päätöksen jälkeen konserniohje lähetetään edellä mainittujen yhtiöiden yhtiökokousten käsiteltäväksi.</p>
Käsittely	<p>Markku Kankaanranta, Tero Luoma-aho, Heidi Karnaattu, Kati Nenonen ja Pekka Arvola jääväsivät itsensä ja poistuivat esteellisinä (HL 28 § 5, yhteisöjäävi) kokouksesta tämän asian käsittelyn ja päätöksenteon ajaksi. Markku Kankaanrannan sijaan pykälän käsittelyyn osallistui Anna-Kaisa Luoma-aho, Kati Nenosen sijaan Hilikka Orava ja Pekka Arvolan sijaan Sari-Anne Kiemunki.</p> <p>Asian käsittelyn avasi paikalla olevista jäsenistä vanhimpana Hilikka Orava. Kunnanhallitus valitsi Oravan puheenjohtajaksi tämän asian käsittelyn</p>

ajaksi.

Päätös	Kunnanhallitus päätti yksimielisesti hyväksyä kunnanjohtajan esityksen. Pykälä tarkastettiin kokouksessa. Hilkka Orava poistui kokouksesta asian käsittelyn jälkeen klo 18.
Tiedoksi	Valtuuston esityslistalle
Muutoksenhaku	Päätökseen, joka koskee vain asian valmistelua tai täytäntöönpanoa, ei saa kuntalain 136 §:n mukaan hakea muutosta.