



**PIHTIPUTAAN  
KUNNAN  
KONSERNIOHJEET**

<b><u>1 § KONSERNIOHJEEN TARKOITUS JA TAVOITE</u></b> .....	2
<b><u>2 § KONSERNIOHJEEN SOVELTAMISALA</u></b> .....	2
<b><u>3 § KUNTAKONSERNIN YLEISET TAVOITTEET</u></b> .....	3
<b><u>KUNNAN STRATEGIAN JA PAINOPISTEET MÄÄRITTELEE VALTUUSTO.</u></b> .....	3
<b><u>4 § KONSERNIOHJAUS JA -JOHTAMINEN</u></b> .....	3
4.1. KONSERNIJOHTO JA TEHTÄVÄT .....	3
4.2. YHTEISÖN RAPORTOINTI KUNNANHALLITUKSELLE .....	4
<b><u>7 § TILINTARKASTUS</u></b> .....	5
<b><u>8 § RISKIEN HALLINTA</u></b> .....	5
<b><u>9 § RAHOITUS</u></b> .....	5
<b><u>10 § TUKIPALVELUT</u></b> .....	5
Tilat.....	6
<b><u>11 § VIESTINTÄ</u></b> .....	6

# PIHTIPUTAAN KUNNAN KONSERNIOHJE

Hyväksytty kunnanvaltuustossa 28.4.2008 § 19

Voimaantulo 1.6.2008

## 1 § Konserniohjeen tarkoitus ja tavoite

Konserniohjeella Pihtiputaan valtuusto määrittää konsernitason toimintaohjeet ja periaatteet koskien konsernin johtamista, ohjausta ja seurantaa.

## 2 § Konserniohjeen soveltamisala

Tämä konserniohje koskee Pihtiputaan kuntaa ja Pihtiputaan kunnan tytäryhteisöjä. Tytäryhteisöksi katsotaan osakeyhtiö, säätiö tai muu sellainen yhteisö, jonka osalta kunta on määräysvallan suhteen emoyhtiön asemassa. Kuntayhtymien ja osakkuusyhteisöjen ohjaukseen konserniohjeita noudatetaan soveltuvin osin.

Tämä konserniohje tulee käsitellä tytäryhteisöjen yhtiökokouksessa (tai muussa vastaavassa hallintoelimestä, jos yhteisömuoto on muu kuin osakeyhtiö).

Käsittelyn jälkeen tytäryhteisöt on velvoitettu noudattamaan konserniohjetta.

Kuntakonserniin kuuluvat seuraavat tytäryhteisöt (emoyhteisöllä määräämisvalta):

- Ki Oy Pihtiputaan Vuokra-asunnot (omistusosuus 100 %)
- Pihtiputaan Kehitys Oy (100 %)
- Rupon Aluelämpö Oy (80 %)
- Ki Oy Pihtiputaan Putaanportti (100 %)

Kuntakonserniin kuuluvat seuraavat osakkuusyhteisöt (20-50 %:n äänivalta tai väh. 20 %:n omistusosuus omasta pääomasta):

- As Oy Ritovuori (32 %)
- Witas Oy (32,24 %)

Kuntayhtymä yhdistetään kunnan konsernitaseeseen peruspääoman mukaisessa suhteessa. Pihtipudas kuuluu seuraaviin kuntayhtymiin:

- K-S:n sairaanhoitopiirin ky (2,38 %)
- Suojarinteen ky (1,76)
- K-S:n liitto (1,64 %)
- Äänekosken ammatillisen koulutuksen ky (7,20 %)

### 3 § Kuntakonsernin yleiset tavoitteet

Kunnan strategian ja painopisteet määrittelee valtuusto.

Valtuuston linjaukset täsmennetään vuosittain talousarviossa. Kunnan tytäryhteisöjen tulee omalta osaltaan toteuttaa kunnan strategiaa ja painopisteitä, ja niiden on tuotava kunnalle lisäarvoa toiminnallaan. Ne antavat suunnan tytäryhteisöjen toimivalle johdolle. Tytäryhteisöjen johdon on kaikessa päätöksenteossa otettava huomioon omistajien odotukset toiminnan suhteen.

Tytäryhteisöjen tulee laatia kunnan strategiaan pohjautuva yhtiön oma strategia.

Konserniyhteisöjen on toimittava taloudellisesti ja kannattavasti.

### 4 § Konserniohjaus ja -johtaminen

#### 4.1. Konsernijohto ja tehtävät

**Konsernihallinnon muodostavat** kunnanvaltuusto ja kunnanhallitus.

**Kunnanvaltuusto määrittelee omistajapolitiikan linjaukset** sekä hyväksyy konsernin toiminnalliset ja taloudelliset periaatteet. Konserniin kuuluvat yhteisöt ja kunnan edustajat velvoitetaan toimimaan niin, että valtuuston asettamat tavoitteet saavutetaan.

**Kuntakonsernia ohjaa kunnanhallitus** ja yhteisöä sille nimitetty hallitus tai vastaava toimielin. Vastuu kunnan ja konsernin operatiivisesta johtamisesta on kunnanjohtajalla.

**Konsernijohtona toimivat** kunnanhallitus, kunnanjohtaja sekä ne viranhaltijat, joille konsernijohtamiseen liittyviä tehtäviä on delegoitu. Kunnanjohtaja sekä erikseen määrätyt toimialajohtajat tai viranhaltijat seuraavat tytäryhteisöjen toimintaa ja vahvistettujen toimintaperiaatteiden noudattamista. Havaittuihin epäkohtiin puututaan ja ne käsitellään konsernijohtossa ja tapauskohtaisesti niistä raportoidaan konsernihallinnolle.

Kunnanhallituksen tehtävänä on:

- ohjata ja valvoa kuntakonsernia
- pitää ajan tasalla konserniohje
- antaa konserniohjeita yksityiskohtaisemmat ohjeet
- valita edustajat tytäryhteisöjen hallintoelimiin (joita ei ole edellytetty valtuuston valitsevan)
- ohjeistaa yhteisöjen hallintoelimissä kuntaa edustavat henkilöt
- antaa toimintakertomuksen yhteydessä valtuustolle tiedot tytäryhteisöjen toiminnasta
- ohjeistaa yhtiökokousedustajat antamaan vuosittaiset tavoitteet tytäryhtiöille yhtiökokouksessa

Viranhaltija, jolle konserniyhteisö on vastuutettu, huolehtii yhteisön toiminnan

seurannasta ja ilmoittaa havaitsemistaan epäkohdista kunnanhallitukselle.

Perusturvan toimialajohtaja huolehtii seuraavien kuntayhtymien toiminnan seurannasta:

K-S:n sairaanhoitopiirin ky  
Suojarinteen ky

Sivistystoimen toimialajohtaja huolehtii seuraavien kuntayhtymien toiminnan seurannasta:

Äänekosken ammatillisen koulutuksen ky

Teknisen toimen toimialajohtaja huolehtii seuraavien yhteisöjen toiminnan seurannasta:

Ki Oy Pihtiputaan Vuokra-asunnot  
Rupon Aluelämpö Oy  
Ki Oy Pihtiputaan Putaanportti  
Sammakkokangas Oy (omistusosuus 14,77 %)  
Lisäksi teknisen lautakunnan tehtävänä on seurata aluepelastuslaitoksen toimintaa.

Witas Oy:tä, Pihtiputaan Kehitys Oy:tä ja asunto-osakeyhtiöitä seuraa kunnanjohtaja. Pohjoisen Keski-Suomen Verkkopalvelut Oy:tä seuraa talousjohtaja.

#### **4.2. Yhteisön raportointi kunnanhallitukselle**

Yhteisö toteuttaa sille hyväksytyä toiminta-ajatusta ja asetettuja tavoitteita. Toiminta-ajatuksen oleelliselle muutokselle tulee saada kunnanhallituksen hyväksyminen.

Tytäryhteisö raportoi taloudesta (tuloslaskelma) 4 kertaa vuodessa niin, että kultakin neljännesvuodelta tehdään raportti seuraavan kuukauden 20. päivään mennessä.

Vuosiraportointi tapahtuu tilinpäätöksen yhteydessä niin, että tytäryhteisöjen tulee toimittaa konsernitilinpäätöksen laadintaa varten tarvittavat tiedot kunnalle viimeistään tilikauden päättymistä seuraavan helmikuun loppuun mennessä. Lisäksi konsernijohto voi pyytää erillisiä selvityksiä yksiköiden toiminnasta ja taloudesta.

Talousarvioraportointi tapahtuu viimeistään syyskuussa. Tytäryhteisöjen tulee toimittaa kunnanhallitukselle tiedoksi talous- ja toimintasuunnitelmansa sen valmistuttua sisältäen tulos- ja rahoitussuunnitelman. Suunnitelmasta on käytävä ilmi valtuuston tytäryhteisölle antamat tavoitteet.

Oleelliset poikkeamat talousarviosta on raportoitava välittömästi kunnanhallitukselle.

#### **5. Konsernin henkilöstöpolitiikka**

Kunnan henkilöstösuunnitelma on pohjana konsernin henkilöstöpolitiikalle.

Toiminnassa noudatetaan yleisesti hyväksytyjä yhteistoiminnan periaatteita.

Konsernin henkilöstöpolitiikkaa johtaa henkilöstöjohtaja.

Konsernin henkilöstöresurssia on käsiteltävä yhtenäisenä. Rekrytointivaiheessa on huomioitava koko konserni ja toimien vakinaiset täytöt tulee hyväksyttävä henkilöstöjohtajalla.

Henkilöstön sisäinen liikkuvuus konsernin sisällä mahdollistetaan ja sitä tuetaan esimiestyössä. Uuden henkilöstön rekrytoinnissa noudatetaan Wiitaunionin rekrytointiohjeita.

## **6 § Tytäryhtiöiden hallitusten jäsenten palkkiot**

Hallitusten puheenjohtajien ja jäsenten palkkiot tulee olla tasoltaan tehtävien määrän ja vastuun mukaisessa suhteessa kunnan valtuuston, hallituksen ja lautakuntien palkkioihin.

## **7 § Tilintarkastus**

Kunnan tytäryhtiöihin tulee valita tilintarkastajaksi saman JHTT-tilintarkastajayhteisön tilintarkastaja kuin kunnallakin on, mikäli se on käytännössä mahdollista.

## **8 § Riskien hallinta**

Kunnanhallituksella on toimivalta antaa ohjeita tytäryhteisöille itsenäiseen riskienhallintaan liittyvissä asioissa.

Tytäryhteisöjen tulee hankkia etukäteen kunnanhallituksen suostumus:

- toimialan laajentamiseen
- suuriin investointeihin ja merkittäviin omaisuuden muutoksiin omaisuuden kiinnittämiseen tai muun vakuuden antamiseen

Wiitaunionin tavoitteena on yhtenäistää vakuutuspolitiikka. Tytäryhteisön on huomioitava tämä vakuutuksia ottaessaan.

## **9 § Rahoitus**

Rahoituksen hallinta on osa konsernijohtamista ja tytäryhteisöt noudattavat konsernijohtajan antamia ohjeita rahoituksen suunnittelussa ja järjestämisessä.

## **10 § Tukipalvelut**

Tavoitteena on, että kuntakonsernissa hyödynnetään erilaisten tukipalvelujen hankinta- ja volyyymiedut sekä ammatti- ja erityisosaaminen.

### Tilat

Tilapalvelu koordinoi kunnan tilojen käyttöä. Toimintayksiköt sijoittuvat ensisijaisesti kunnan omistamiin tiloihin. Ulkoisten tilojen vuokraamiseen on oltava konsernijohdon suostumus.

### Hankinnat

Tytäryhteisöjen hankinnat kuuluvat julkisista hankinnoista annetun lain piiriin. Kunnan hankintavastuullisten kanssa neuvotellaan tarkoituksenmukaisesta yhteistyöstä taloudellisten hyötyjen aikaansaamiseksi. Tytäryhteisöt noudattavat kunnan hankintaohjeita.

## **11 § Viestintä**

Tytäryhteisöt ovat velvollisia tiedottamaan toiminnastaan asiakkaille ja kuntalaisille. Yhteisön tulee tiedottamisessaan noudattaa mahdollisimman suurta avoimuutta, sikäli kuin se liikesalaisuuden tai lain mukaan on mahdollista.

Yhteisön hallituksen tai vastaavan esityslistat ja pöytäkirjat on toimitettava samanaikaisesti kuin toimielimen jäsenille kohdassa 4.1. mainituille seurannasta vastuussa oleville toimialajohtajille ja ne, joihin ei ole erikseen vastuuhenkilöä mainittu, kunnanjohtajalle.