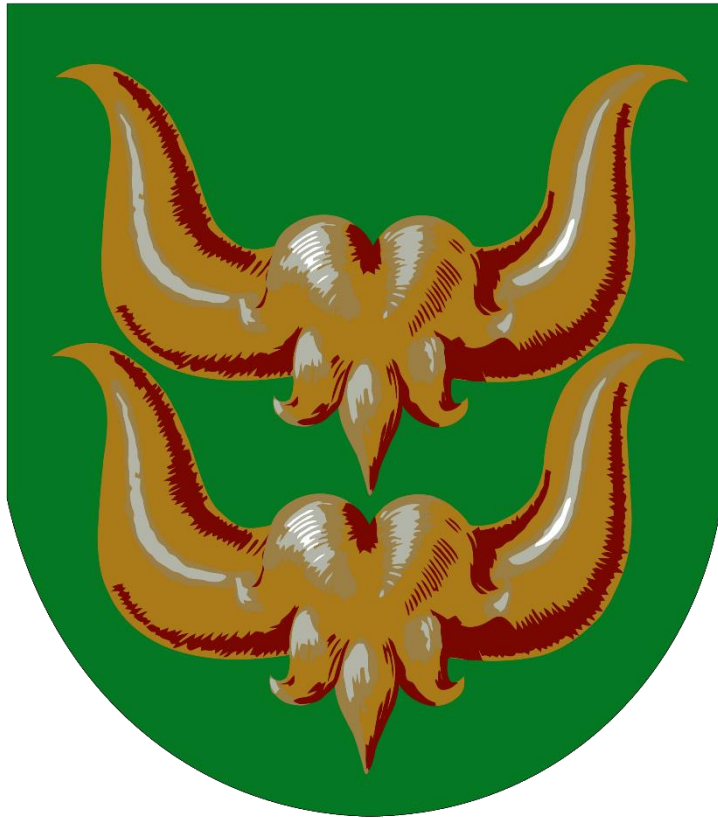


HUITTINEN 



Huittisten kaupungin konserniohje

Kaupunginvaltuuston hyväksymä 24.2.2025



1 § Konserniohjeen tarkoitus ja tavoite

Konserniohjeen tarkoituksena on varmistaa konsernin kokonaisedun, valtuuston tytäryhteisölle asettamien omistajapoliittisten linjausten sekä toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutuminen osakeyhtiölain ja kuntalain edellyttämällä tavalla.

Konserniohjeessa määritellään, miten tytäryhteisöjen ohjaus, seuranta, raportointi ja valvonta järjestetään.

2 § Konserniohjeen soveltamisala

Konserniohje koskee kaupunkikonserniin kuuluvia tytäryhteisöjä. Tytäryhteisöksi katsotaan osakeyhtiö, säätiö tai muu sellainen yhteisö, jossa kaupungilla on kirjanpitolain 1 luvun 5 §:ssä tarkoitettu määräysvalta. Kaupunki tytäryhteisöineen muodostaa kaupunkikonsernin. Huittisten kaupungin konsernirakenne on liitteenä 1.

Konserniohje liitteineen on käsiteltävä tytäryhteisön yhtiökokouksessa tai vastaavassa toimielimessä, jonka päätöksellä yhteisö sitoutuu konserniohjetta noudattamaan. Konserniohje on myös käsiteltävä tytäryhteisön hallituksessa.

Kaupungin tytäryhteisön, joka toimii alakonsernin emoyhtiönä, tulee huolehtia siitä, että konserniohjetta liitteineen sovelletaan myös sen tytäryhteisöissä, ellei osakassopimuksista muuta johdu.

Yhteisöjen yhtiöjärjestyksiin on kirjattava, että niillä on velvollisuus noudattaa annettuja konserniohjeita.

Osakkuusyhteisöjen ja kuntayhtymien ohjaukseen konserniohjetta noudatetaan soveltuvin osin.

3 § Keskitetyt konsernitoiminnot

Tytäryhteisöt ovat tarvittaessa mukana kaupungin hankintasopimuksissa ja noudattavat kaupungin hankintaperiaatteita sekä hankinnoista erikseen annettuja ohjeita. Kaupungin hankintavastuullisten kanssa neuvotellaan ja sovitaan tarkoituksenmukaisesta yhteistyöstä taloudellisten hyötyjen aikaansaamiseksi. Porin hankintapalveluiden asiantuntijapalvelut ovat myös konserniyhtiöiden käytettävissä erilliskilpailuissa.

Tietohallinto koordinoi kaupunkikonsernin tietotekniikka- ja telepalveluja ja vastaa tietohallintostrategioiden toteuttamisesta. Tarkoituksena on käyttää kaupunkikonsernissa mahdollisimman kattavasti yhteisiä ICT-järjestelmiä, joiden hankinnat tulee valmistella yhteistyössä kaupungin tietohallinnon kanssa.

Tytäryhteisön toimiessa yhtiömuotoisena kilpailuilla markkinoilla se ei ole hankintalain tarkoittama hankintayksikkö, jolloin sitä ei suoraan koske kaupungin hankintasäännöt. Yhtiön on kuitenkin noudatettava hyvää hankintatapaa ja neuvoteltava tarvittaessa hankintamenettelystä kaupunginjohtajan ja elinvoimajohtajan kanssa.

4 § Talous

Kaikkien tytäryhteisöjen tilikausi on kalenterivuosi.

Tytäryhteisöt noudattavat konsernijohdon antamia ohjeita rahoituksen suunnittelussa ja järjestämisessä.

Tytäryhteisöjen investoinnit, rahoitus-, laina-, takaus- ja vakuusasiat valmistellaan yhteistyössä kaupunginhallituksen kanssa. Kaupungin viranhaltijat voivat kilpailuttaa tytäryhteisöjen lainat yhdessä kaupungin omien lainojen kanssa, mikäli se katsotaan tarkoituksenmukaiseksi.

5 § Henkilöstö

Tytäryhteisöt noudattavat kaupungin yleisiä henkilöstöpolitiikan periaatteita.

Tytäryhteisöt liittyvät Kuntien eläkevakuutuksen jäsenyhteisöiksi, jollei konsernijohdon kanssa ole muuta sovittu.

Tytäryhteisö voi järjestää toimintansa omalla henkilöstöllä, ostopalveluna tai niiden yhdistelmänä. Jos yhteisöllä on omaa henkilöstöä, tulee yhtiön noudattaa soveltuvin osin kaupungin henkilöstöpolitiikan linjauksia.

6 § Viestintä

Yhteisön viestinnän on tuettava kaupungin asettamia tavoitteita ja toimintapolitiikkaa sekä noudatettava kaupungin viestinnän linjauksia.

Tarvittaessa tehdään yhteistyötä kaupungin viestinnästä vastaavien kanssa, erityisesti merkittävässä tytäryhteisön muutos- ja kriisitilanteissa. Tytäryhteisön on tiedotettava organisaationsa viestinnän strategisista suunnitelmista, muutoksista ja toiminnasta konsernijohdolle.

7 § Tiedonantovelvollisuus ja konserniraportointi

Tytäryhteisöiden yhtiöjärjestyksiin on kirjattava, että yhteisön hallituksella ja toimitusjohtajalla on oikeus ja velvollisuus luovuttaa konsernijohdolle sen sisäistä valvontaa varten pyytämät tiedot.

Tytäryhteisön hallituksen tai vastaavan toimielimen on annettava konsernijohdolle kaupunkikonsernin taloudellisen aseman arvioimiseen ja sen toiminnan tuloksen laskemiseen tarvittavat tiedot.

Tytäryhteisö noudattaa talousarvion ja tilinpäätöksen laadinnassa sekä osavuosikatsauksessa konsernijohdon antamia ohjeita ja aikatauluja. Tytäryhteisö raportoi asetettujen tavoitteiden toteutumisen, toiminnan tuloksellisuudesta ja taloudellisen aseman kehityksestä sekä toiminnan kestävyyteen ja omaisuuden arvon kehittymiseen olennaisesti vaikuttavista tekijöistä konsernijohdolle.

Tytäryhteisöt ovat velvollisia raportoimaan valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta osavuosikatsauksen yhteydessä sekä tilinpäätöstä laadittaessa.

8 § Konsernitilinpäätös

Yksityiskohtaiset ohjeet konsernitilinpäätökseen tarvittavien tietojen sisällöstä, muodosta ja aikataulusta annetaan tytäryhteisöille vuosittain ennen tilikauden päättymistä. Konsernijohto arvioi vuosittain tilinpäätöksen yhteydessä kunnan kokonaisedun toteutumisen ja riskienhallinnan kannalta omistajaohjauksen tuloksellisuutta.

9 § Ennakkolupamenettely

Tytäryhteisön on etukäteen hankittava konsernijohdon suostumus seuraavissa asioissa:

- 1) liiketoiminnan merkittävä tai poikkeuksellinen laajentaminen
- 2) merkittävä tai poikkeuksellinen investointi
- 3) yhtiöjärjestyksen muuttaminen
- 4) osakeanti tai muu pääomarakenteen muuttaminen
- 5) liiketoiminnan tai kiinteistön myyminen tai muu olennainen liiketoiminnan uudelleenjärjestely
- 6) hakeutuminen selvitystilaan tai konkurssiin
- 7) vaikutuksiltaan merkittävän oikeudellisen prosessin aloittaminen
- 8) toimitusjohtajan valinta ja palkkaus sekä toimitusjohtajalle maksettavat muut taloudelliset etuudet
- 9) tulospalkkiojärjestelmän käyttöönotto ja siinä tehtävät muutokset
- 10) muu yhteisön tulokseen, pääoman tuottoon tai riskiin olennaisesti vaikuttava tapahtuma.

10 § Ulkoinen tarkastus

Valtuuston asettama tarkastuslautakunta huolehti kaupungin ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta. Tarkastuslautakunta arvioi valtuuston kaupungille ja tytäryhteisöille asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutusta.

Kaupungin tilintarkastusyhteisö toimii myös kaupunkikonserniin kuuluvien tytäryhteisöjen tilintarkastusyhteisönä.

11 § Sisäisen valvonnan ohje ja riskienhallinta kaupunkikonsernissa

Tytäryhteisöissä noudatetaan soveltuvin osin kaupungin ohjetta sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta.

12 § Ohjeen voimaantulo

Konserniohje tulee voimaan välittömästi hyväksymisen jälkeen.

HUITTISTEN KAUPUNGIN KONSERNIRAKENNE 31.12.2024

Tytäryhteisöt

- Huittisten Kaupunkiasunnot Oy (100 %)

Kiinteistöyhtiöt

- Kiinteistö Oy Vampulan keskustori (82,70 %)

Osakkuusyhteisöt

- Huittisten Puhdistamo Oy (48,00 %)

Kuntayhtymät

- Satakuntaliitto
- Satakunnan koulutuskuntayhtymä (Sataedu)
- Lounais-Suomen koulutuskuntayhtymä (31.5.2025 asti)
- SASKY koulutuskuntayhtymä