

## Vihdin kunnan konserniohje

Kunnanhallitus 27.11.2023 § 268

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 (1336/1997) ja kuntalakiin (410/2015). Kuntakonserni määritellään kirjanpitolain mukaisesti. Kuntakonserniin kuuluvat tytäryhteisöt, joihin kunnalla on kirjanpitolain 1 luvun 5 §:n tarkoittama määräysvalta. Konserniohje koskee kuntaa ja sen tytäryhteisöjä.

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 sisäisistä palveluista;
- 6) kunnan tytäryhteisöjen hallitusten nimittämisestä;
- 7) kunnan tytäryhteisöjen hyvästä hallinto- ja johtamistavasta.

Vihdin edellinen konserniohje on hyväksytty 12.11.2022.

Konsernirakenteessa on tämän jälkeen tapahtunut lukuisia muutoksia ja kuntalakia on myös uudistettu. Päivitetystä konserniohjeesta on tehty tarkennuksia ja lisäksi on tehty vertailu Kuntaliiton konserniohjesuosituksen kanssa. Pääperiaatteiltaan päivitetty konserniohje kuitenkin mukaillee edellisen kerran hyväksyttyä konserniohjetta.

Kunnan on tarkoituksenmukaista selvittää ainakin merkittävien tytäryhtiöidensä hallitusten alustavat näkemykset suunniteltuun konserniohjeeseen, ettei konserniohje ole ristiriidassa yhteisöä koskevan pakottavan lainsäädännön tai voimassa olevien yhteisön sääntöjen tai yhtiöjärjestyksen kanssa, ennen konserniohjeiden hyväksymistä kunnanvaltuustossa.

Konserniohje käsitellään ja hyväksytään kunnan määräysvallassa olevien tytäryhteisöjen hallituksessa ja tarvittaessa yhtiökokouksessa.

Valmistelija	Jere Laine, jere.laine@vihti.fi, p. 044 467 5554
Esittelijä	Kunnanjohtaja Erkki Eerola
Ehdotus	Kunnanhallitus päättää:  <ol style="list-style-type: none"><li>1) hyväksyä omalta osaltaan luonnoksen kunnan konserniohjeeksi esityslistan liitteen mukaisena</li><li>2) lähettää luonnoksen seuraavien yhteisöjen hallituksille ja pyytää niiden näkemykset konserniohjeeseen 8.1.2024 mennessä:<ol style="list-style-type: none"><li>a. Nummelan Aluelämpö Oy</li><li>b. Nummelan Teollisuustalo Oy</li><li>c. Palman Tieto-taito-keskus Oy</li></ol></li><li>3) toteaa, että hallitusten palaute on tarkoitus käsitellä kunnanhallituksessa 15.1.2024, jonka jälkeen konserniohje esitetään valtuustolle hyväksyttäväksi.</li></ol>
Käsittely	Jere Laine poistui kokouksesta asian käsittelyn jälkeen.
Päätös	Kunnanhallitus hyväksyi kunnanjohtajan päätösehdotuksen yksimielisesti.
Tiedoksi	Nummelan Aluelämpö Oy, Nummelan Teollisuustalo Oy ja Palman Tieto-taito-keskus Oy, Luksia, Uudenmaan Päihdehuollon kuntayhtymä ja Uudenmaan liitto

Kunnanhallitus 05.02.2024 § 35  
280/00.01.01.05/2023

Kunnanhallituksen hyväksymä 27.11.2023 § 268 konserniohje on ollut tytäryhteisöjen kommentoitavana. Tytäryhteistöt ovat käsitelleet konserniohjeen hallituksissaan. Ohjeen osalta ei ole tullut vastanäkemyksiä tai palautetta.

Valmistelija	Jere Laine , etunimi.sukunimi(at)vihti.fi, p. 044 467 5554
Esittelijä	Kunnanjohtaja Erkki Eerola
Ehdotus	Kunnanhallitus hyväksyy osaltaan konserniohjeen tytäryhteisöjen palautekierroksen jälkeen ja esittää edelleen konserniohjetta valtuustolle hyväksyttäväksi.
Päätös	Kunnanhallitus hyväksyi osaltaan konserniohjeen tytäryhteisöjen palautekierroksen jälkeen ja esittää edelleen konserniohjetta valtuustolle hyväksyttäväksi.
Tiedoksi	Kunnan konserniyhteisöt ja kunnan nimetyt edustajat yhteisöihin