

Kuntien Tiera Oy:n osakkeenomistajille

KUTSU VARSINAISEEN YHTIÖKOKOUKSEEN

Kuntien Tiera Oy:n varsinainen yhtiökokous järjestetään **torstaina 25.4.2024 klo 9.00 Teams-etäkokouksena**.

Yhtiökokouksessa käsiteltävät asiat ilmenevät tämän kutsun liitteenä olevasta kokouksen esityslistasta, joka yhdessä kutsun kanssa muodostaa varsinaisen yhtiökokouksen kokouskutsun.

Osakkeenomistajien on ilmoitauduttava kokoukseen etukäteen viimeistään 19.4.2024 [tämän webropol-linkin kautta](#) ja liitettävä lomakkeelle oheinen tai vastaava valtakirja tai vaihtoehtoisesti yhtiökokousvaltuutusta koskeva kunnanhallituksen pöytäkirjaote.

Kaikki yhtiökokoukseen ilmoittautuneet henkilöt tulevat saamaan maanantaina 22.4.2024 ohjeet sekä linkin etäkokoukseen liittymistä varten. Teams-kokoukseen pääsee liittymään tietokoneella, jossa on internetyhteys, selainohjelma, mikrofoni ja kaiutin.

Lisätietoja tai apua esimerkiksi ilmoittautumislomakkeen teknisen ongelman sattuessa voit pyytää sähköpostitse anu.lamberg@tiera.fi.

Kokouksen esityslista liitteineen, joka sisältää hallituksen ja nimitystoimikunnan esitykset yhtiökokoukselle, on tämän kutsun liitteenä.

Helsingissä, 25.3.2024

Kunnioitavasti

KUNTIEN TIERA OY

Hallitus

Liitteet: 1. esityslista liitteineen
2. valtakirja

KUNTIEN TIERA OY:N VARSINAINEN YHTIÖKOKOUS

AIKA: Torstai 25.4.2024 klo 9.00

PAIKKA: Teams-etäkokous

KÄSITELTÄVÄT ASIAT:

1. KOKOUKSEN AVAUS
2. KOKOUKSEN PUHEENJOHTAJAN JA PÖYTÄKIRJANPITÄJÄN VALITSEMINEN
3. KOKOUKSEN ESITYSLISTAN VAHVISTAMINEN
4. PÖYTÄKIRJAN TARKASTAJAN SEKÄ ÄÄNTENLASKUN VALVOJAN VALITSEMINEN
5. KOKOUKSEN LAILLISUUDEN JA PÄÄTÖSVALTAISUUDEN TOTEAMINEN
6. LÄSNÄ OLEVIA TOTEAMINEN JA ÄÄNILUETTELOVAHVISTAMINEN
7. TILINPÄÄTÖKSEN VAHVISTAMINEN

Hallitus esittää, että yhtiökokous vahvistaisi liitteen 1 mukaisen yhtiön tilinpäätöksen.

8. TASEEN OSOITTAMAN VOITON KÄYTTÄMINEN

Hallitus esittää, että yhtiön voitto kirjataan taseen edellisten tilikausien voitto (tappio) -tilille.

9. HALLITUKSEN JÄSENTEN JA TOIMITUSJOHTAJAN VASTUUVAPAudesta PÄÄTTÄMINEN

10. YHTIÖJÄRJESTYKSEN MUUTTAMINEN

Hallitus esittää yhtiökokoukselle, että yhtiöjärjestystä muutetaan liitteestä 4 ilmenevin tavoin.

Osakkaat ovat yhtiökokouksessa 26.4.2023 pääosin hyväksyneet nyt esitetyt muutokset. Patentti- ja rekisterihallitus ei kuitenkaan hyväksynyt liitteenä 4 olevan yhtiöjärjestyksen muutosesityksen kohdista § 6.5, § 8.2 ja § 8.3 ilmeneviä kirjauksia kokonaisuudessaan (osakkeiden tarjoaminen yhtiölle lunastettavaksi). Tämän johdosta yhtiökokouksessa 26.4.2023 päätettyjä yhtiöjärjestysmuutoksia ei ole saatu rekisteröityä miltään osin.

PRH:n hylkäämät kirjatukset on poistettu liitteenä 4 olevasta, hallituksen yhtiökokoukselle hyväksyttäväksi esitettävästä yhtiöjärjestyksen muutosesityksestä.

Kukin yhtiöjärjestyksen muutoskohta käsitellään tässä kokouksessa omana päätösasianaan, millä pyritään varmistamaan ainakin osittainen rekisteröinti yhtiöjärjestysmuutoksille.

10.1 Perustiedot

Hallitus esittää, että yhtiön perustiedot kirjataan liitteenä 4 olevan yhtiöjärjestyksen muutosesityksen kohdissa § 1 – § 5 esitetyin tavoin.

10.2 Osakkeiden omistus ja osakkeiden lunastaminen

Hallitus esittää, että yhtiön osakkeiden omistus ja osakkeiden lunastaminen kirjataan liitteenä 4 olevan yhtiöjärjestyksen muutosesityksen kohdissa § 6 – § 11 esitetyin tavoin.

10.3 Toimielimet ja edustaminen

Hallitus esittää, että yhtiön toimielimet ja edustaminen kirjataan liitteenä 4 olevan yhtiöjärjestyksen muutosesityksen kohdissa § 12 – § 15 esitetyin tavoin.

10.4 Yhtiökokous

Hallitus esittää, että yhtiön yhtiökokous kirjataan liitteenä 4 olevan yhtiöjärjestyksen muutosesityksen kohdissa § 16 – § 17 esitetyin tavoin.

10.5 Riitojen ratkaisu

Hallitus esittää, että riitojen ratkaisu kirjataan liitteenä 4 olevan yhtiöjärjestyksen muutosesityksen kohdassa § 18 esitetyin tavoin.

10.6 Tiedoksi: ylimääräinen yhtiökokous

Kilpailu- ja kuluttajvirasto on kesällä 2023 markkinaoikeudelle tekemässään sidosyksikköä koskevassa seuraamusmaksuesityksessään kiinnittänyt huomiota erityisesti niin sanottujen pienosakkaiden määräysvaltarakenteiden puutteisiin. Markkinaoikeus on vahvistanut KKV:n tulkinnat päätöksellään 15.3.2024. Hallituksen näkemyksen mukaan yhtiön hallintorakenne vastaa hankintalain vaatimuksia. Kuitenkin erityisesti pienosakkaiden määräysvallan mekanismeja on mahdollista entisestään tehostaa. Tämän vuoksi yhtiön tarkoituksena on järjestää ylimääräinen yhtiökokous syyskuussa mahdollisten kehitystoimien toteuttamiseksi.

11. HALLINTOSÄÄNNÖN MUUTTAMINEN

Hallitus esittää, että hallintosääntöön tehdään liitteenä 5 olevasta hallintosäännön muutosesityksestä ilmenevät täsmennykset ja muutokset, joilla osaltaan selkeytetään ja tehostetaan yhtiön toimielinten toimintaa sekä osakkaiden määräysvallan käyttömahdollisuuksia.

12. HALLITUKSEN JÄSENTEN LUKUMÄÄRÄSTÄ PÄÄTTÄMINEN

Nimitystoimikunta esittää, että hallitukseen valitaan kahdeksan (8) varsinaista jäsentä ja että varajäseniä ei valita.

13. HALLITUKSEN JÄSENTEN JA PUHEENJOHTAJAN JA VARAPUHEENJOHTAJAN VALITSEMINEN

Nimitystoimikuntakunta esittää, että seuraavat hallituksen nykyiset jäsenet valitaan uudelleen toimikaudelle, joka päättyy vuoden 2025 varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä:

- Repe Harmanen, advisor
- Rami Savila, strategia- ja kehittämisjohtaja, Turun kaupunki
- Tuula Kristiina Granqvist (Tiina Granqvist), palvelualuejohtaja, sivistyksen palvelualue, Lahden kaupunki
- Tero Järvinen, hyvinvointialuejohtaja, Etelä-Pohjanmaan hyvinvointialue (H23-verkoston yhteisedustaja)
- Katri Kalske, kasvatuksen ja oppimisen toimialan apulaiskaupunginjohtaja, Vantaan kaupunki
- Ari Konttas, rahoitusjohtaja, Espoon kaupunki
- Tuija Pesonen, senior advisor

Lisäksi nimitystoimikunta esittää, että hallitukseen valitaan uutena jäsenenä toimikaudelle, joka päättyy vuoden 2025 varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä:

- Heli Leinonkoski, kansliapäällikkö, Jyväskylän kaupunki

Hallituksen jäseniksi ehdotettujen henkilöiden CV:t ovat luettavissa liitteestä 6 (Nimitystoimikunnan esitykset yhtiökokoukselle).

Nimitystoimikunta esittää, että hallituksen puheenjohtajaksi valittaisiin Repe Harmanen ja varapuheenjohtajaksi Rami Savila.

14. NIMITYSTOIMIKUNNAN VALINTA

Nimitystoimikunta esittää, että seuraavat nimitystoimikunnan nykyiset jäsenet valitaan uudelleen toimikaudelle, joka päättyy vuoden 2025 varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä:

- Maria Jyrkkä, konserniohjauksen kehittämisjohtaja, Espoon kaupunki
- Rinna Ikola-Norrbacka, kunnanjohtaja, Asikkalan kunta
- Jouni Jäkkö, tietohallintojohtaja, Hämeenlinnan kaupunki
- Pekka Virkkunen, lakiasiaintojohtaja, Lahden kaupunki
- Laura Klami, lakiasiaintojohtaja, Tampereen kaupunki
- Marina Kinnunen, johtaja, Pohjanmaan hyvinvointialue (H23-verkoston yhteisedustaja)
- Sanna Varpukari, CEO, Avatars Intelligence Oy
- Hanna Tainio, varatoimitusjohtaja, Suomen Kuntaliitto ry
- Tarja Virtala, asiantuntija

Lisäksi nimitystoimikunta esittää, että hallitukseen valitaan uutena jäsenenä toimikaudelle, joka päättyy vuoden 2025 varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä:

- Pauliina Ahlas, lakiasiaintojohtaja, Turun kaupunki

Nimitystoimikunta esittää, että nimitystoimikunnan puheenjohtajaksi valittaisiin Pauliina Ahlas ja varapuheenjohtajaksi Maria Jyrkkä.

15. OHJAUSRYHMIEN JÄSENTEN VALINTA

Nimitystoimikunta esittää ohjausryhmiin liitteestä 6 ilmeneviä jäseniä ja puheenjohtajia. Lisäksi nimitystoimikunta esittää, että varajäseniä ei nimetä ja ohjausryhmät valitsevat keskuudestaan varapuheenjohtajan.

16. HALLITUKSEN, OHJAUSRYHMIEN SEKÄ NIMITYSTOIMIKUNNAN PALKKIOISTA PÄÄTTÄMINEN

Nimitystoimikunta esittää, että varsinaisessa yhtiökokouksessa valittaville hallituksen jäsenille maksetaan toimikaudelta, joka päättyy vuoden 2025 varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä, palkkioita seuraavasti:

- hallituksen puheenjohtajan vuosipalkkio on 18.000 euroa;
- hallituksen varapuheenjohtajan vuosipalkkio on 6.000 euroa;
- hallituksen jäsenen vuosipalkkio on 4.000 euroa;
- kokouspalkkio hallituksen kokouksista on puheenjohtajalle 800 euroa/kokous ja varapuheenjohtajalle ja jäsenelle 400 euroa/kokous

Nimitystoimikunta esittää, että varsinaisessa yhtiökokouksessa valittaville nimitystoimikunnan jäsenille maksetaan toimikaudelta, joka päättyy vuoden 2025 varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä, palkkioita seuraavasti:

- nimitystoimikunnan puheenjohtajan vuosipalkkio on 2.000 euroa;
- kokouspalkkio nimitystoimikunnan kokouksista on puheenjohtajalle 800 euroa/kokous ja varapuheenjohtajalle ja jäsenelle 400 euroa/kokous

Nimitystoimikunta esittää, että ohjausryhmän puheenjohtajalle, varapuheenjohtajalle ja jäsenille ei makseta vuosipalkkiota eikä kokouspalkkiota.

17. HALLINNOINTIRAPORTTI 2023

Hallitus toimittaa osakkeenomistajille tiedoksi liitteenä 7 olevan hallinnointiraportin.

18. MUUT MAHDOLLISET ASIAT

19. KOKOUKSEN PÄÄTTÄMINEN

LIITTEET:	Liite 1	Yhtiön toimintakertomus (sis. tilinpäätöksen)
	Liite 2	Tilintarkastajan kertomus
	Liite 3	Voimassa oleva yhtiöjärjestys
	Liite 4	Yhtiöjärjestyksen muutosesitys
	Liite 5	Hallintosäännön muutosesitys
	Liite 6	Nimitystoimikunnan esitykset yhtiökokoukselle
	Liite 7	Hallinnointiraportti 2023

VALTAKIRJA

Osakkeenomistajan nimi:

Kokousedustajan nimi:

Varahenkilö:

Valtuutamme yllä mainitun henkilön tai hänen estyneenä ollessaan yllä mainitun varahenkilön edustamaan itseämme Kuntien Tiera Oy:n varsinaisessa yhtiökokouksessa, joka pidetään Torstaina 25.4.2024 klo 9.00.

Valtuutettu on oikeutettu edustamaan meitä kokouksessa ja käyttämään puolestamme puhe- ja äänivaltaamme.

Paikka ja päiväys:

Osakkeenomistajan allekirjoitus, nimenselvennys ja tehtävänimike:

Alla oleva dokumentti on digitaalisesti allekirjoitettu. Allekirjoittajien ja dokumenttien tiedot

Dokumentti

Kuntien Tiera Oy -
Toimintakertomus 2023.pdf

Tiedosto

0e3eb79a45e57ae96930a7df9fc27a97e54c20ef69e4452175971bc7c02567bf938f8dcf3242295e6375c300feb6677784e4f91cd3688804d36f397cce9702c0

Tarkistesumma

Allekirjoittajat

Harmanen Repe Timo Tapani

Nimi

Tunnistautumistapa: sähköposti, SMS-tunnistautuminen
Allekirjoitustapa: GenericoIdc

22.3.2024

Päivämäärä

Konttas Ari Matti Juhani

Nimi

Tunnistautumistapa: sähköposti, SMS-tunnistautuminen
Allekirjoitustapa: GenericoIdc

22.3.2024

Päivämäärä

Tuija Pesonen

Nimi

Tunnistautumistapa: sähköposti, SMS-tunnistautuminen
Allekirjoitustapa: GenericoIdc

22.3.2024

Päivämäärä

Tuula Kristiina Granqvist

Nimi

Tunnistautumistapa: sähköposti, SMS-tunnistautuminen
Allekirjoitustapa: GenericoIdc

22.3.2024

Päivämäärä

Häyry Frank Tomas Kalevi

Nimi

Tunnistautumistapa: sähköposti, SMS-tunnistautuminen
Allekirjoitustapa: GenericoIdc

22.3.2024

Päivämäärä

Katri Elina Kalske

Nimi

Tunnistautumistapa: sähköposti, SMS-tunnistautuminen
Allekirjoitustapa: GenericoIdc

24.3.2024

Päivämäärä

Savila Rami Petri

Nimi

Tunnistautumistapa: sähköposti, SMS-tunnistautuminen
Allekirjoitustapa: GenericoIdc

22.3.2024

Päivämäärä

Tero Järvinen

Nimi

Tunnistautumistapa: sähköposti, SMS-tunnistautuminen
Allekirjoitustapa: GenericoIdc

24.3.2024

Päivämäärä

Jyrki Tapio Halttunen

Nimi

Tunnistautumistapa: sähköposti, SMS-tunnistautuminen
Allekirjoitustapa: GenericoIdc

22.3.2024

Päivämäärä

Pietarinen Pasi Pentti

25.3.2024

Nimi

Päivämäärä

Tunnistautumistapa: sähköposti, SMS-tunnistautuminen
Allekirjoitustapa: Genericoidc

Dokumenttien aitouden varmentaminen

Prosessin luontihetkellä kaikista allekirjoitukseen liitetyistä dokumenteista on laskettu tarkistesumma SHA-512 algoritmilla. Varmennuslinkki ohjaa sivulle jossa voitte selvittää onko hallussanne oleva dokumentti sama joka prosessiin on alun perin liitetty ja se jonka olette allekirjoittaneet.

<https://securemail.tiera.fi/verify.cgi?link=YAupaVTkoQbDy5v1KoxP7z9DwZH6UWjrnbpAS549DuWDeyliqM>

Kuntien Tiera Oy Tilinpäätös kaudelta 1.1.2023 – 31.12.2023

Hyväksytty Tieran hallituksessa 22.03.2024

Sisällys

1	Johdanto	2
2	Olennaiset tapahtumat tilikaudella	2
2.1	ICT-palvelut.....	3
2.2	Digiratkaisut	3
2.2.1	Johtaminen ja asiointi.....	5
2.2.2	Smart City	5
2.2.3	Hyvinvointipalvelut.....	6
2.2.4	Omat ratkaisut.....	7
2.3	Asiakkuudet, markkinointi ja viestintä	8
2.4	Kehitysohjelma 2023	9
2.5	Osakeanti.....	9
3	Olennaiset tapahtumat tilikauden päättymisen jälkeen	10
4	Taloudellinen asema ja tulos	11
5	Arvio tulevasta kehityksestä.....	12
5.1	ICT-palvelut.....	12
5.2	Digiratkaisut	13
6	Merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät	14
7	Henkilöstö	16
8	Yrityksen organisaatio, johto ja tilintarkastaja	19
9	Yhtiön osakkeet ja pääomalainat.....	20
10	Hallituksen esitys yhtiön tulosta koskeviksi toimenpiteiksi.....	21
11	Tuloslaskelma ja tase.....	22
12	Rahoituslaskelma	25
13	Tilinpäätöksen liitetiedot.....	26
13.1	Tilinpäätöksen laadintaperiaatteet	26
13.2	Tuloslaskelman liitetiedot	26
13.3	Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot	33
14	Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista.....	34
15	Toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen allekirjoitukset	35

1 Johdanto

Tämä on Kuntien Tiera Oy:n (jäljempänä Tiera) toimintakertomus ajalta 1.1.2023 – 31.12.2023.

2 Olennaiset tapahtumat tilikaudella

Vuosi 2023 oli Tieralle tuloksekas ja yhtiö teki positiivisen liiketuloksen aiempien tilikausien 2017–2022 tapaan. Tieran liikevaihto kasvoi edellisvuodesta 32 prosenttia 77,8 miljoonaan euroon liiketuloksen ollessa 7,1 miljoonaa euroa eli 9,2 prosenttia liikevaihdosta.

Uusia sopimuksia allekirjoitettiin tilivuoden aikana 41 miljoonan euron arvosta. Myyntiä vauhdittivat sekä keskeiset onnistumiset digiratkaisuissa että kuntien ja hyvinvointialueiden ICT-palveluiden kokonaisulkoistukset. ICT-laitteiden hankintakanavat Tiera Verkkokauppa ja Tiera Verkkokauppa plus kasvattivat volyymiään merkittävästi.

Tieran tuottamat sote-ratkaisut siirtyivät kunnista hyvinvointialueille edellisvuonna 2022. Tiera vahvisti kilpailuasemaansa hyvinvointialueilla laajentamalla sote-sektorin palvelutarjoamaansa etäpalveluihin.

Tieran projektitoimitusten ja jatkuvien palveluiden palautekyselyiden tulokset vahvistuivat merkittävästi. Samaan aikaan yleistä asiakastyytyväisyyttä kuvaava ylimmän ja keskijohdon NPS-suosittelevaindeksi heikkeni. Käynnistimme lukuisia toimenpiteitä tilanteen korjaamiseksi.

Tieran oman henkilöstön tyytyväisyyttä kuvaava QWL- indeksi jatkoi vahvistumistaan edellisvuodesta.

Tiera jatkoi tietoturvanostuksiaan ottamalla käyttöön Digiturvamallin.

Yhtiön omistajina oli tilikauden päättyessä yhteensä 366 kuntatoimijaa ja 20 hyvinvointialuetta. Vuoden 2023 kuluessa omistajien kokonaismäärä väheni 21 omistajalla sote-uudistuksen myötä lakkautettujen kuntayhtymien siirrettyä osakkeensa muille yhtiön omistajille. Tieran palveluiden piirissä olevien omistaja-asiakkaiden yhteenlaskettu asukaspeitto on yli 4,7 miljoonaa suomalaista.

2.1 ICT-palvelut

Tieran ICT-palvelujen vuotta 2023 sävytti erityisesti hyvinvointialueiden ICT-kyvykkyyksien käynnistäminen ja toiminnan normalisointi asiakasorganisaatioiden perustamisvaiheen jälkeen.

Kuntakentällä uusia ulkoistussopimuksia ja ulkoistusten jatkosopimuksia tehtiin viisi kappaletta. Kasvatimme asemaamme kuntien suurimpana ICT-ulkoistuspalvelutoimittajana ja vuoden 2023 päättyessä Tieran ICT-kuntaulkoistusasiakkaiden asukaspeitto oli yli 800 000 suomalaista.

Taloudellisen tuloksen osalta tilivuosi 2023 oli ICT-palveluissa jonkin verran yli budjetin. Hyvä tulos johtui sekä liiketoiminnan operatiivisesta tehostumisesta että asiakkaiden lukuisista kehityshankkeista.

Tieran ICT-palvelut –liiketoiminta koostuu kahdesta yksiköstä:

1. **Ulkoistuspalveluista**, joka keskittyy kuntakentän ja hyvinvointialueiden ICT-järjestelyjen tehostamiseen.
2. **ICT-ratkaisuista**, joka tarjoaa lisäarvopalveluja kuntakentän ja hyvinvointialueiden ICT:n vaikuttavuuden kasvattamiseen ja tehostamiseen.

Ulkoistuksissa liikevaihto kasvoi huomattavasti ja samalla kannattavuus säilyi hyvällä tasolla. Henkilöstömäärän kasvu taittui loppuvuotta kohti.

ICT-palveluilla on yksitoista suurta palvelukeskusta eri puolilla Suomea. Pienempiä palvelupisteitä on lukuisia. ICT-palvelujen henkilöstömäärä tilikauden lopussa oli noin 330 henkilöä. Organisatorisesti Palvelutuotantoa ja Kehitystä muutettiin vastaamaan paremmin palvelujen tehokkaan tuottamisen ja laadun parantamisen haasteita.

Ulkoistuspalveluita täydentää ICT-ratkaisut-liiketoiminta. Tiera *verkkokauppa* kasvoi tilivuoden aikana voimakkaasti. *Tiera puhe+data* sai uusia asiakkauksia ja *Tiera 365* ja *Tiera Turva* uudistettiin onnistuneitten kilpailutusten kautta. Myös Edustore-kilpailutus valmistui vuodenvaihteessa 2023-24.

Edellisenä vuotena käynnistettyä ICT2025-kehitysohjelmaa jatkettiin. Ohjelma tähtää pitkäjänteisesti niin toiminnan ja tarjooman kehittämiseen kuin kasvun ja asiakastytyvyyden turvaamiseen. Ohjelmassa osa-alueina olivat mm. laadun, tietoturvan ja pilvikyvykkyyden kehittäminen, kannattava kasvu sekä henkilöstön pito- ja vetovoiman kehittäminen. Uutena asiana ohjelmaan nousi vahvasti tekoälyn hyödyntäminen.

Vuoden 2023 aikana ICT-palveluissa keskeisenä painopistealueena oli kasvun lisäksi henkilöstötytyvyyden parantaminen. Henkilöstömittauksessa saavutettiin hyvät tulokset. Panostamista esimiestyöhön ja henkilöstön tyytyväisyyden kehittämiseen jatketaan vuonna 2024.

2.2 Digiratkaisut

Taloudellisesti tilivuosi oli erityisen onnistunut. Liiketoiminnan liikevaihto ja tulos kasvoivat selvästi edellisestä vuodesta. Jatkoimme kehittämispanostuksia uusiin digipalveluihin kuten opetuksen DigiOneen, asiointipalveluun (Tiera Aula) sekä kuntien Digipolku -työpajakonseptiin.

Uusien sopimusten ja toimitusten vuosittainen lukumäärä on yli 250 ja vuoden uusmyynti kasvoi euromääräisesti edelliseen vuoteen verrattuna. Kasvu pohjautui vahvasti tuotteistettuihin käyttöönottoprojekteihin ja jatkuviin palveluihin.

Painopiste hyvinvointialueilla niin uusmyynnissä kuin toimituksissakin oli kotiin annettavissa palveluissa. Merkittäviä onnistumisia saavutettiin sote-palveluiden lisäksi Johtaminen ja asiointi -yksikön sekä Smart City -liiketoiminnan palveluissa. Omat ratkaisut -yksikössä kehitetään ja markkinoidaan opetuksen DigiOne-ratkaisua.

Tavoitteena on keskittyä ydinliiketoimintoihin sekä kasvaa strategiamme mukaisilla kasvualueilla.

Digiratkaisuissa on neljä liiketoimintayksikköä:

- 1. Johtaminen ja asiointi** keskittyy toiminnanohjaukseen, työskentelytapojen muutokseen sekä asiointiin, asiahallinnan ja arkistoinnin modernisointiin. Merkittäviä onnistumisia oli lukuisia, kuten hyvinvointialueiden asianhallinnan toimitus kahdeksalle hyvinvointialueelle.
- 2. Smart City** -yksikön palveluita ovat kyberturvapalvelut, Tiera City rakennetun ympäristön ja maankäytön toiminnanohjaus sekä sitä tukeva Lupapiste (rakennus- ja ympäristöluparatkaisu) ja paikkatietojärjestelmäratkaisut. Automatisoitu asiakaspalvelu tuo kuntalaisille 24/7-palvelukokemuksen. Uutena liiketoiminta-alueena aloitti robotiikkapalvelut.
- 3. Hyvinvointipalvelut**-yksikkö keskittyy kotiin annettaviin hyvinvointipalveluihin sekä kasvatusta tukeviin digitaalisiin palveluihin. Tulevaisuuden lähipalvelut ovat etäpalveluita.
- 4. Omat ratkaisut** -yksikkö keskittyi opetusliiketoiminnan lisäksi asiantuntija- ja integraatiopalveluihin sekä digitalisaation vauhdittamiseen yhdessä asiakkaiden kanssa pidettävien digityöpajojen avulla. Yksikkö vastaa yhdessä asiakkaan toimialojen ja tietohallinnon kanssa prosessien digitalisoinnista, integraatioista sekä digiratkaisujen kokonaisarkkitehtuurista. Tieran omistajilleen tarjoama asiantuntijaverkosto on kasvanut yli sadan yrityksen verkostoksi.

Yksityiskohtaisempaa toimintakertomusta yksiköiden toiminnasta on kuvattu myöhemmin erillisissä luvuissa.

Asiakkaiden suositteluhaluus ja tyytyväisyys Tieran digipalveluihin on hyvällä tasolla. Tutkimuksen mukaan vahvuuksina koetaan kunta-alan toimialaosaaminen, toiminnan vastuullisuus ja luotettavuus. Sujuva yhteistyö, henkilöstön osaaminen sekä auttamishalu saavat erityiskiitosta vuodesta toiseen.

Henkilöstötyytyväisyyden parantamisen painopisteenä ovat olleet yhteistyö, tiedottaminen sekä työroolien selkeyttäminen. Kilpailu ohjelmistokehittäjistä jatkuu. Tämä on näkynyt mm. pidentyneinä rekrytointiaikoina sekä vaihtuvuutena. Henkilöstön tyytyväisyyden parantamista jatketaan konkreettisin toimenpitein.

Digiratkaisujen henkilöstömäärä oli vuoden aikana keskimäärin 65 henkilöä. Yksikön henkilöstö on sijoittunut useille paikkakunnille paikasta riippumattoman työn periaatteiden mukaisesti.

Kilpailutamme tarjottavat ratkaisut ja palvelut omistajiemme tarpeiden ja toiveiden mukaisesti. Merkittävin kilpailutus vuonna 2023 oli kyberturvapalveluiden uudelleenkilpailutus. Kilpailutus- ja kehitystarpeet kartoitetaan asiakasohjausryhmissä sekä asiakastapaamisissa. Kilpailutusten sisällön ja tarpeet määrittelevät ensisijaisesti kilpailutuksiin sitoutuvat edelläkävijäasiakkaat.

2.2.1 Johtaminen ja asiointi

Sähköinen asiointi

2023 oli toimitusprojekteineen hyvin intensiivisen tekemisen vuosi. Kahden suurimman sähköisen asiointin asiakkaamme avustushakemus- ja palautepalvelut etenivät tuotantokäyttöön. Molemmat asiakkaat tunnistivat lisäpalveluita, joiden kehittäminen on jo aloitettu. Sähköinen asiointi sisältyy myös monen uuden sopimusasiakkaamme palvelukokonaisuuteen, joten palvelun näkyvä alkavaan vuoteen on hyvä. Johtaminen ja asiointi -liiketoiminnan tekoälykokeilut tehtiin sähköisen asiointin palvelua vasten. Kokeilut olivat onnistuneita ja sopivan käyttötapauksen ilmaantuessa eteneminen voi olla nopeaakin. Tilivuoden 2023 loppupuolella Tieran sähköisen asiointin palvelu sai uuden nimen Tiera Aula.

Asianhallinta ja sähköinen arkistointi

Asianhallinnassa ja sähköisessä arkistoinnissa ylitettiin tilikauden tavoitetaso. Saimme useita uusia hyvinvointialueita palvelun asiakkaaksi. Vuoden loppupuolella käynnistettiin merkittäviä sopimusneuvotteluita ja myyntihankkeita, joten palvelun tulevaisuuden odotukset ovat positiivisia. Tilikaudelle 2024 siirtyy vahva projektikanta.

Toiminnanohjaus

Toiminnanohjauksen palveluissa saavutettiin tilikaudelle 2023 asetetut taloudelliset ja toiminnalliset tavoitteet. Palveluliiketoiminnan ja projektitoiminnan volyyymi oli suunnitellun mukainen ja kannattavuutta pystyttiin hieman parantamaan.

Tilivuonna käynnissä ollut suuri SAP-käyttöönottoprojekti eteni viimeisellä vuosipuoliskolla vauhdikkaasti ja tuotantokäyttö alkoi suunnitellusti toukokuussa 2023. Palkkahallinnon palvelun alasajo siirtyi asiakkaidemme toiveesta vuoden 2024 puolelle, joten palvelu tuotti pientä liikevaihtoa koko kauden ajan.

2.2.2 Smart City

Smart City -liiketoimintayksikkö keskittyy tekniselle toimialueelle sekä uusiin toimialariippumattomiin innovatiivisiin palveluihin. Smart City -yksikön palveluita tällä hetkellä ovat Tiera Kyberturvapalvelut, automatisoitu asiakaspalvelu-chatbot Tiera Assi, paikkatietojärjestelmäratkaisut, maankäytön ja kaavoituksen kokonaisratkaisu Tiera City, Lupapiste sekä ohjelmistorobotiikkapalvelu Tiera RPA.

Maankäytön kokonaisratkaisumme myynti lähti vuonna 2023 vahvasti liikkeelle ja kasvunäkymät vuodelle 2024 palvelun osalta ovat erittäin positiiviset. Tiera Cityn mukana myös paikkatietojärjestelmän myynti on kehittynyt suotuisasti. Paikkatietojärjestelmäpalvelun ovat löytäneet myös hyvinvointialueet.

Tiera Kyberturvapalvelut kilpailutettiin uudelleen ja palvelun piiriin tuli uusia asiakkaita. Kilpailutuksen myötä kyberturvapalvelun sisältö on nyt entistä laajempi ja vastaa jatkossa asiakkaiden kasvaviin kyberturvatarpeisiin.

Automatisoidun asiakaspalvelun Tiera Assin käyttö laajeni kolmella uudella asiakkaalla. Assi-palvelua kehitetään koko ajan ja se osaa jatkossa myös hyödyntää laajennettuja kielimalleja.

Ohjelmistorobotiikkapalvelu käynnistyi vahvasti ja ensimmäiset tyytyväiset asiakkaat aloittivat palvelun käytön vuoden aikana. Asiakkaiden kiinnostus palvelua kohtaan on positiivinen.

2.2.3 Hyvinvointipalvelut

Hyvinvointipalvelut keskittyvät hyvinvointialueiden kotiin annettaviin toimialapalveluihin ja kuntien varhaiskasvatuksen palveluihin. Lisäksi tarjoamme hyvinvointialueille toimialariippumattomia palveluita kuten konserni-, chatbot-, paikkatieto- sekä asiointipalveluita.

Kotiin annettavat palvelut

Kotiin annettavissa palveluissa vuoden 2023 pääpainopiste oli palveluidemme laajentaminen ja stabilointi hyvinvointialueilla. Vuoden 2023 aikana tehtiin useita muutos- ja käyttöönottoprojekteja, joissa asiakkaidemme kanssa teimme käyttöönottoja ja muutostöitä.

Tiera Mobiili kotihoito vietti viimeistä vuottaan vuonna 2023. Palvelun korvasi uusi Tiera Helmi asiakastieto- ja toiminnanohjausjärjestelmämme. Vuonna 2023 tehtiin useita Tiera Helmi -käyttöönottoja, ja yhtä asiakkuutta lukuun ottamatta sovimme vuodelle 2024 määräaikaista sopimuksia käyttöönottojen siirtymisen vuoksi.

Tiera Seesam laajeni nykyisten käyttäjien laajentaessa ratkaisun käyttöä. Vuoden 2023 lopussa käyttäjinä oli 14 käyttäjäorganisaatiota. Tiera Seesam -palvelun sähkölukkoja on yli 15 000 ympäri Suomen helpottamassa kotiin annettavien palvelujen arkea.

Vuonna 2023 Tiera Optiman käyttö laajeni ja asiakkaita oli vuoden lopulla jatkuvassa palvelussa kuusi hyvinvointialuetta. Asiantuntijaprojekteja on tehty useita toiminnan tehostamiseksi.

Tieran PSOP -palveluseteli- ja ostopalvelujärjestelmää käytti vuonna 2023 yhteensä kahdeksan kuntatoimijaa ja 11 hyvinvointialuetta. Järjestelmän kautta käsiteltiin noin 5,1 miljoonaa tapahtumaa. Palveluntuottajia PSOP-järjestelmässä oli yli 19 000 ja asiakkaita noin 90 000. Vuoden 2023 merkittävin kehityskohde oli palveluntuottajan rajapinnan uudistaminen. Myös muita uudistuksia toteutettiin käyttäjien vahvassa ohjauksessa.

Vuonna 2023 Tiera Vire -palvelua tarkasteltiin kriittisesti. Palvelu ei saavuttanut toivottua laajuutta ja kesäkuussa 2023 tehtiin päätös palvelun alasajosta keväällä 2024.

Tiera Elli -etäpalvelukokonaisuus laajeni vuonna 2023. Uusia asiakkuuksia saatiin neljä ja vuoden lopulla neuvoteltiin lisäksi yhdestä uudesta hyvinvointialueesta. Palvelua on sovellettu menestyksekkäästi eri käyttötapauksiin ja se soveltuukin etäpalvelujen tuottamiseen erilaisissa tilanteissa kotihoidossa, ammattilaisten välisissä konsultaatioissa, etävastaanotoissa sekä erilaisissa ryhmätilanteissa.

Varhaiskasvatus

Varhaiskasvatuksen palvelukokonaisuus Tiera Vesseli laajeni uusille asiakkaille. Vuoden 2023 lopussa palvelun piirissä oli yli 14 000 lasta 27 kunnassa. Arviomme mukaan Tiera Vesseli näkyy ja vaikuttaa lähes 50 000 ihmisen arkeen. Vuoden aikana kehitimme järjestelmän yhtenäisyyttä ja käytettävyyttä asiakaskyselyiden palautteen pohjalta. Palvelu herättää suurta mielenkiintoa ja useita käyttöönottoprojekteja on sovittuna vuodelle 2024.

2.2.4 Omat ratkaisut

Opetus-liiketoiminnan lisäksi Omat ratkaisut -liiketoimintayksikön keskeinen tehtävä on asiakkaidemme digitalisaation vauhdittaminen ja asiantuntijaverkoston kehittäminen.

Yksikkö vastaa tuotehallinnan lisäksi kokonaisarkkitehtuurista sekä laadusta ja prosesseista. Tuote- ja ohjelmistokehittämisen perustana käytetään pääsääntöisesti avointa lähdekoodia. Ohjelmistokehitys kohdistui pääasiallisesti DigiOne-kehityshankkeeseen.

Opetus – painopisteenä DigiOne

Koko vuoden 2023 Tiera osallistui tiiviisti seitsemän edelläkävijäkaupungin johtamaan DigiOne-kehityshankkeeseen. DigiOnen kehitysvaiheen aikana tuotetaan palvelut perusopetukseen ja lukioon.

DigiOnen tuoman koulun toiminnan muutoksen suunnittelu eteni kehittäjäkunnissa vuoden 2023 aikana sisällöltään suunnitellun mukaisesti. Ohjelmistokehityksen osalta kehityshanke kuitenkin viivästyy aikataulustaan, ja viivästymisen syinä ovat ennalta arvioitua laajemman ja monimutkaisemman hankkeen suuri työmäärä, seitsemän kaupungin yhteisen kehittämisen hitaus sekä hankkeen aikana muuttuneet ja kiristyneet valtakunnalliset tietosuoja- ja tietoturva-vaatimukset. Edelläkävijäkunnat ja BusinessFinland myönsivät hankkeelle lisärahoitusta vuoden 2023 lopussa. Vuosi 2024 tulee olemaan kriittisen tärkeä ensimmäisen DigiOne-tuotantoversion valmistumisen osalta. DigiOne tulee pilottikäyttöön ensimmäisissä kunnissa vuoden 2025 aikana.

DigiOne-ohjelmistokehityksessä Tieran omina painopisteinä ovat DigiOne-alusta ja sen päälle rakentuvat ydinpalvelut Opetus ja Hallinto. Tieran kilpailuttamien kehityskumppaneiden vastuulla olevat yhteiset palvelut – Viestintä, Lukujärjestys ja Asiointi – alkoivat vuonna 2023 rakentua DigiOne-alustan ympärille. Vuonna 2023 rakensimme Tieraan DigiOnen tuotantovaiheessa tarvittavat valmiudet ja käynnistimme mm. Service Desk -toiminnan.

Palvelujen siirtäminen Tieralle DigiOne-hankkeelta tapahtuu vaiheittain. DigiOne-hanke käyttää ohjelmistokehitykseen enenevissä määrin Tieran tarjoamia asiantuntijoita, mikä osaltaan vahvistaa osaamisen siirtymistä Tieralle. Vuodesta 2025 alkaen Tiera vastaa DigiOne-alustan kansallisesta levytyksestä, ylläpidosta ja jatkokehittämisestä.

DigiOnen ohella oppimateriaalien hankintakanava Tiera Edustore jatkoi tasaista etenemistään. Erityisesti toisen asteen maksuttomuus kasvatti Edustoren oppimateriaalimyyntiä. Edustoren puitejärjestelykausi on voimassa lukuvuoden 2023–2024 loppuun. Uusi Edustore puitejärjestelyn kilpailutus käynnistettiin loppuvuodesta 2023.

Asiantuntija- ja integraatiopalvelut

Asiantuntija- ja integraatiopalvelut -yksikkö järjesti kuntien kanssa useita digityöpajoja, joissa rakennettiin konkreettisia digitiekarttoja kuntien digitalisoinnin ja uudistumisen tueksi.

Tiera Cityn, Tiera Vesselin ja DigiOnen integraatioita tukeva Tieran Integraatiopalvelu jatkoi kasvuaan vuonna 2023. Integraatiopalvelua toimitettiin useisiin asiakashankkeisiin ja erilaisiin integraatiotarpeisiin. Kriittisessä palvelussa tärkeää on palvelun tuotteistus ja ylläpito. Integraatiopalvelun avulla toteutettiin Suomi.fi-palveluita kuntien järjestelmiin.

2.3 Asiakkuudet, markkinointi ja viestintä

Tieran Asiakkuudet-yksikkö vastaa myynnistä, markkinoinnista ja viestinnästä. Yksikössä työskentelee 11 henkilöä, josta seitsemän myynnissä ja neljä markkinoinnissa ja viestinnässä. Yksikön henkilöstö on sijoittunut useille paikkakunnille paikasta riippumattoman työn periaatteen mukaisesti.

Tieran työ asiakasrintamalla onnistui tilivuonna 2023 hyvin. Myyntiä vauhdittivat sekä keskeiset onnistumiset digiratkaisuissa että kuntien ja hyvinvointialueiden ICT-palveluiden kokonaisulkoistukset. Uusia sopimuksia allekirjoitettiin tilivuoden aikana 41 miljoonan euron arvosta.

Tiera myynnin pääkehittämispainopisteet olivat vuoden 2023 aikana Tiera-tasoisien myynnin ja asiakkuuksien hoidon toimintamallien kehittäminen yhdessä liiketoimintojen kanssa, sekä CRM-järjestelmän käyttöönotto ja siellä olevan tiedon hyödyntäminen niin myynnin ennustamisessa, ajantasaisen myyntitiedon hallinnassa kuin asiakkaiden kontaktoinnissa.

Markkinoinnin ja viestinnän painopisteet olivat vuoden 2023 aikana Tiera-tasoisien monikanavaisen markkinoinnin toimintamallin kehittäminen yhtenäistämällä markkinoinnin suunnittelua yhdessä liiketoimintojen kanssa, sosiaalisen median aktiivinen käyttö niin lisäämään myyntiä kuin tukemaan työnantajamielikuvaa sekä sisäisen viestinnän keittäminen tukemaan paikasta riippumatonta työtä. Vuoden 2023 aikana uudistettiin Tieran uranettisivut vastaamaan tämän päivän työnantajamielikuvaa ja sen tarpeita. Tieran LinkedIn-kanava saavutti vuoden aikana merkittävän 5 000 seuraajan merkkipaalun.

Keskeiset kohderyhmät markkinoinnissa ja viestinnässä olivat omistajat, kumppanit sekä henkilöstö.

2.4 Kehitysohjelma 2023

Vuoden alussa käynnistettiin Tieran organisaation poikkileikkaava 'Kehitysohjelma 2023', jonka tehtävänä oli varmistaa yhtiön kyvykkyyksien vahvistaminen eri yksiköissä.

Kehitysohjelma 2023 jakautui seuraaviin osa-alueisiin:

1. Kokonaisarkkitehtuuri ja pilviratkaisut
2. DigiOne- ja DigiUS-alustaliiketoiminnan edellytysten varmistaminen
3. Asiakaskokemus ja -tyytyväisyysajattelu
4. Organisaation osaamisen ja kyvykkyyksien kehittäminen
5. Tiedonhallinnan kehittäminen ja jalkautus
6. Tietoturva: Digiturvamallin käyttöönotto
7. ICT-palveluiden laatuohjelma
8. Pilvistrategia ja pilvitiekartta
9. Taloushallinnon kyvykkyyksien kehittäminen
10. Digiratkaisujen kannattavuus

Ohjelman etenemistä seurattiin säännöllisissä ohjausryhmäkokouksissa ja sille asetetut tavoitteet täyttyivät suunnitellusti.

2.5 Osakeanti

Hallitus päätti 21.12.2023 osakeannista, jossa annettavien osakkeiden enimmäismäärä on 2 349 232. Osakkeen merkintähinta on 2 euroa/osake. Päätös perustuu yhtiökokouksen 9.11.2010 antamaan osakeantivaltuutukseen ja yhtiökokouksen 20.11.2014 ja 29.4.2015 osakeantivaltuutukseen tekemiin muutoksiin. Anti on voimassa 01.01.2024 – 31.12.2024.

3 Olennaiset tapahtumat tilikauden päättymisen jälkeen

Tammikuussa käynnistynyt Kehitysohjelma 2024 jatkaa edellisvuosina tehtyä sisäistä yhtiötason kehittämistyötä. Vahva panostuksemme tietoturvaan sekä arkkitehtuuri-, alusta ja pilviosaamiseen jatkuu. Ohjelmassa on mukana myös taloushallinnon kirjanpitojärjestelmän päivittäminen.

Allekirjoitimme tammi- ja helmikuussa 2024 kaksi merkittävää ICT-ulkoistuspalveluita koskevaa uutta palvelusopimusta.

Tiera käynnisti tammikuussa EU CSRD -vastuullisuusohjelman valmistelut. Ensimmäinen lakisääteinen vastuullisuusraportointi tapahtuu tilivuoden 2025 osalta vuoden 2026 alussa. Osuuspankkiryhmän tutkimuksen mukaan yli puolet suuryrityksistä joutunut vaihtamaan alihankkijoita vastuullisuuteen liittyvien vaatimusten vuoksi. CSRD-ohjelmallamme voikin olla merkittäviä vaikutuksia alihankintaverkostomme toimintaan. Yli 400 henkilöä työllistävä Tiera luokitellaan Suomessa suuryritykseksi ja kumppaniverkostossamme on 250 pientä ja keskisuurta suomalaista yritystä – Tiera kantaa vastuuta kumppaniverkostonsa yrityksistä.

4 Taloudellinen asema ja tulos

Tilikaudella 01.01.-31.12.2023 Tieran liikevaihto oli 77,8 miljoonaa euroa. Tilikauden käyttökate oli 7,4 miljoonaa euroa (9,5 prosenttia liikevaihdosta) ja liikevoitto oli 7,1 miljoonaa euroa (9,2 prosenttia liikevaihdosta).

Tilikauden tulosta rasittaa oman pääoman ehtoisten lainojen korko 3,3 miljoonaa euroa. Tilikauden tulos oli 3,9 miljoonaa euroa.

Edellisvuoteen verrattuna yhtiön liikevaihto kasvoi 18,8 miljoonaa euroa. Tilikauden tulos kasvoi edelliseen tilivuoteen verrattuna 2,4 miljoonaa euroa.

Tilikauden pääomallainoilla huomioitu oma pääoma oli edelleen positiivinen, minkä perusteella kirjattiin 3,3 miljoonaa euroa pääomallainojen korkoa. Edellisen tilikauden lopussa pääomallainoilla huomioitu oma pääoma oli 0,3 miljoonaa euroa.

Yhtiöllä oli tilinpäätöshetkellä käyttämätöntä tililimiittä 1,0 miljoonaa euroa. Tilikauden lopussa yhtiön kassavarat olivat 10,0 miljoonaa euroa. Yhtiön likviditeettiasemassa tapahtui merkittävä parannus.

Liiketoiminnan rahavirta oli tilinpäätöskaudella 10,4 miljoonaa euroa, kun se edellisellä tilikaudella oli 1,6 miljoonaa euroa.

5 Arvio tulevasta kehityksestä

Kuntien ja hyvinvointialueiden taloudellinen tilanne tiedetään haastavaksi. Toimintaan vaikuttavat jatkossa väestön ikääntymisen ja muuttoliikkeen mukanaan tuomat haasteet sekä mahdollisuudet. Koronatukien ja sote-muutoksen jälkeinen aika, yhdessä muuttuvan valtionosuusjärjestelmän kanssa, tuo kuntien tulevaisuuteen epävarmuutta. Samalla etenkin kasvukeskuksissa uusien investointien tarve kunnilla on ilmeinen ja koko maassa kuntatoimialan ICT:n peruskorjaustarve on suuri.

Tulevien vuosien ennustetaan kuitenkin olevan julkisen sektorin rakennemuutoksen ja digitalisaation vuosikymmen, johon sisältyy siirtyminen kohti pilvipalveluita ja valtakunnallisia palvelualustoja. Tieran tavoitteena on tuottaa tarvittavat vaikuttavat ICT-palvelut ja digiratkaisut asiakkaidemme toiminnan uudistamisen tueksi.

Syksyllä 2022 päivitetyn strategian ja portfolioanalyysin mukaan Tieran kasvu jatkuu vakaana uudella strategiakaudella 2023–2026. Tieran näkymät tilikaudella 2024 ovat positiiviset ja yhtiön liikevaihdon ennustetaan nousevan hieman myös edellisvuoden poikkeuksellisen vahvan kasvun jälkeen. Tilikauden tuloksen ennustetaan olevan samalla tasolla suhteessa liikevaihtoon kuin edellisenäkin vuonna. Huomattakoon, että oman pääoman ehtoisten lainojen takaisinmaksu tulee rasittamaan Tieran taloutta vielä vuosina 2024–2025.

5.1 ICT-palvelut

ICT-palveluissa haetaan vuonna 2024 vahvasti kasvaneen toiminnan vakiinnuttamista ja pyritään säilyttämään hyvä kannattavuustaso sekä panostetaan edelleen erityisesti palvelun laatuun ja asiakastyytyväisyyteen.

ICT-ulkoistuskeskustelut jatkuvat. Erityisesti pienet ja keskisuuret kunnat miettivät tietohallinnon ja ICT-palvelutuotannon järjestämistä. Keskeisiä ajureita tässä ovat sote-exitin myötä pienentynyt toiminnan volyymi, kuntatalouden haasteet, kasvaneet tietoturvaluhat sekä tarve suunnata voimavaroja toiminnan digitalisointiin.

Aktiivisimmat kunnat ovat jo tehneet tai tekemässä ratkaisuja ja sopimassa yhteistyötä Tieran kanssa. Vuodelle 2024 ulkoistusneuvottelujen määrä säilyy erittäin korkealla tasolla.

Hyvinvointialueiden ICT-palvelujen edelleen kehittäminen ja toiminnan nostaminen vielä kunnianhimoisemmalle tasolle on keskeinen teema koko vuoden 2024.

Palvelujen kehittämisessä vahvassa roolissa ovat toiminnan automatisointi, tekoälyn hyödyntäminen ja pilvisiirtymän jatkaminen. Vakavan maailmantilanteen vuoksi kyberturvaan liittyvät asiat pysyvät vahvasti agendalla.

ICT-Ratkaisuissa Tiera *Verkkokaupalle* ja Tiera *Verkkokauppa Plussalle* odotetaan vuodelta 2024 edelleen hyvää myyntiä. Etätyön ja etäkokoukset mahdollistavien *Tiera 365* -tuottavuustyökalujen sekä viestinnän tietoturvaa parantavan *Tiera Turvan* suosio jatkaa kasvuaan kunnissa. Myös *Tiera Palvelunhallinnan* ja *Tiera Käyttövaltuushallinnan* kasvu jatkuu. *Tiera puhe+data* vakiinnuttaa asemansa markkinassa. Uusittu Edustore-oppimateriaalikanava käynnistyy vahvasti vuoden 2024 aikana.

5.2 Digiratkaisut

Tilivuoden 2024 aikana yksikkö keskittyy edelleen liiketoimintojen kannattavaan kasvuun sekä valmistautuu DigiOnen haltuunottoon ja tuotantoon. Tavoitteena on solmia uusia aiesopimuksia vuoden 2024 aikana uusien kuntien kanssa. Vastuu DigiOnesta siirtyy Tieralle nykysuunnitelmien mukaisesti vuonna 2025.

Varhaiskasvatuksen Tiera Vesselillä on tavoitteena tukea varhaiskasvatuksen ja opetuksen kokonaisuutta.

Painopisteenä hyvinvointialueille ovat Kotiin annettavat palvelut -kokonaisuuden kehittäminen ja markkinaosuuden pitäminen. Hyvinvointialueet jatkavat ICT-järjestelmien konsolidointia.

Tiera Cityyn tavoittelemme merkittävää kasvua sekä uusia asiakkuuksia. Kuntiin tarjottavat tuotteistetut Digikonsultointityöpajat tukevat kuntien digitalisaation edistämistä. Jatkamme hyvin käynnistyneen robotiikkaan laajentamista sekä keräämme robottikirjastoa, joka olisi kaikkien omistaja-asiakkaidemme hyödynnettävissä sähköisiä prosesseja kehitettäessä.

Vuonna 2024 kilpailutamme oppimisalustan ensivaiheessa Tieran omaan sekä DigiOne -asiakkaiden käyttöön. Lisäämme kilpailutuksissa asiakasohjausta ja vuoropuhelua. Kilpailutettavat ratkaisut arvioidaan ja päätetään Tieran ratkaisukehitysprosessissa kannattavuus edellä.

Vahvistamme hyvinvointialueella kumppanuuksia sekä verkostomaista toimintaamme. Olemme käynnistäneet toimittajaverkoston, jonka tavoitteena on lisätä yhteistyötä toimittajien kesken.

Kuntatoimialan käytössä olevat sovellusratkaisut ovat pääosin vanhentuneita keskeisillä toimialoilla. Tieran tavoitteena on uudistaa ratkaisuja nykyaikaisiksi sekä poistaa syntyneitä toimittajalukkoja. Uudistamisen keskiössä ovat asiakkaan arjen kannalta välttämättömät ja suurivolyymiset ratkaisut. Teknologisesti suuntaus on avoimen lähdekoodin tuotteisiin, avoimiin rajapintoihin sekä pilvialustoille.

Jatkamme vuonna 2024 konsultointikyvykkyyden kasvattamista ja asiakkaiden tukemista digimuutoksessa. Kuntalaisten elämäntapahtumia tukevilla ratkaisuilla Tiera kasvattaa palveluittensa yhteiskunnallista vaikuttavuutta.

Työllisyyden edistämisen asiakastarpeet ja mahdollinen portfolio selkeytetään kuluvan vuoden aikana. TE-palvelut siirtyvät kuntien vastuulle vuonna 2025.

6 Merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät

Tilastokeskuksen mukaan kuntien tilikauden tulos vuonna 2023 jäi lähes 700 miljoonaa euroa syksyn 2023 odotuksista. Talouskasvu hidastui erityisesti vuoden 2023 lopussa. Kuntaliiton pääekonomistin mukaan kuntien talousennusteura tulee edelleen heikentymään sekä menojen että verojen kautta.

Helmikuussa 2024 julkaistun Kuntaliiton Talousbarometrin mukaan yli 80 prosenttia Suomen kuntien talousjohtajista ennakoi kunnassaan kohtalaisia tai huomattavia sopeutustoimia. Kuntien heikentyvät talousodotukset kuvastavat Suomen talouden vaimeita kasvunäkymiä, jotka välittyvät kuntatalouteen sekä heikompina verotuottoina että korkeampina menoina. Suhdanteiden vaihtelut välittyvät kuntatalouteen viiveellä.

Myös valtionosuuksien pieneneminen vaikuttaa kuntien talouteen. Vuoden 2023 marraskuussa kuntien valtionosuusrahoitukseen kohdistettiin 415 miljoonan euron lisäleikkaus. Vähennystä pehmenetään jaksottamalla se vuosille 2025–2027. Valtiovarainministeriö on käynnistänyt kuntien rahoituksen ja valtionosuusjärjestelmän uudistuksen, jonka tavoitteena on varmistaa eri kokoisten kuntien edellytykset järjestää lakisääteiset peruspalvelut kaikkialla Suomessa. Lisäksi tavoitteena on ottaa huomioon muuttotappiokuntien tarpeet ja vahvistaa kasvavien kuntien ja kaupunkien edellytykset investoida kasvuun ja hoitaa sosiaalisia ongelmia. Uusi lainsäädäntö on tarkoitus saada voimaan 1.1.2026.

Vuoden 2023 alussa aloittaneet hyvinvointialueet tekivät viime vuodelta selvästi ennakoitua huonomman tuloksen. Alueiden yhteenlasketut alijäämät kohosivat arviolta 1,35 miljardiin euroon. Odotettua heikomman tuloksen syyksi nähtiin korkea inflaatio, ennakoitua suuremmat palkankorotukset ja kallistuneet ostopalvelut. Ristiriitaisesti osa hyvinvointialueista on joutunut turvautumaan lomautuksiin ja irtisanomisiin, osa ostopalveluihin alaa koettelevan henkilöstöpulan vuoksi.

Hyvinvointialueiden toimintaa ohjaavat ministeriöt arvioivat, että vuoden 2024 yhteenlaskettu alijäämä painuu 900 miljoonaan euroon. Huolta herättää hyvinvointialueiden jakautuminen kahteen ryhmään, sillä kahdella hyvinvointialueella alijäämä on vuonna 2024 selkeästi suurempi kuin aloitusvuonna 2023. Valtiovarainministeriö on antanut hyvinvointialueille kolme vuotta aikaa alijäämätilanteen korjaamiseen.

Väestörakenteen muutokset näkyvät vuosi vuodelta enemmän kuntien ja hyvinvointialueiden taloudessa. Ikääntyvä väestö ja muuttoliike edellyttävät kaikilta julkisen sektorin toimijoilta tulevaisuudessa mittavia sopeutustoimia. Alueelliset erot syntyvytydessä ovat suuria, ja lisäksi tilannetta heikentää yleinen syntyvytyden lasku koko Suomessa. Suomen julkinen talous on suurien haasteiden edessä. Hallitus joutuu tekemään leikkauksia julkiseen talouteen.

Julkisen sektorin vaikea taloustilanne, talouden taantuma ja kuntien kiihtyvä eriytymiskehitys saattavat vaikuttaa jatkossa myös Tieran asiakkuuksiin. Toistaiseksi nämä tekijät eivät ole vaikuttaneet Tieran toimintaan. Yhtiön kustannustehokkaille peruspalveluille näyttää riittävän kysyntää myös haasteellisina aikoina. Sote-uudistuksen läpimeno saattaa jatkossa kiihdyttää ICT-ulkoistuspäätösten tekemistä kunnissa. Tiera pyrkii vahvistamaan kilpailuasemaansa hyvinvointialueilla laajentamalla sote-palvelutarjoamaansa.

Jo kaksi vuotta jatkunut sota Ukrainassa on muuttanut perusteellisesti koko eurooppalaisen turvallisuusjärjestelmän. Vaikka Suomeen ei ole kohdistunut välitöntä sotilaallista uhkaa, on Venäjän hallinnon aggressiolla ja arvaamattomalla toiminnalla monenlaisia vaikutuksia myös omaan maahamme. Suomen tuore NATO-jäsenyys on entisestään kärjistänyt kybertilannetta itärajalla viime kuukausina. Tieran ja Tieran asiakkaiden kannalta suurin muutos on olennaisesti kasvanut kyberhyökkäysten määrä, mihin yhtiössä on varauduttu erilaisin suojaustoimin.

Petteri Orpon hallitusohjelmassa esitetään hankintalakiin in house -toimintaan kohdistuvia tiukennuksia. Näistä merkittävin on vaade asettaa sidosyksiköitä koskeva vähimmäisomistusprosentti (10 %). Kilpailu- ja kuluttajavirasto (KKV) tekee parhaillaan selvitystä inhouse-yhtiöiden toimintaan liittyen. Selvityksen kohteena ovat inhouse-omistusrakenteet sekä se, keihin ja miten vähimmäisomistus-vaatimuksen asettaminen vaikuttaisi. Selvityksessä arvioidaan myös, milloin inhouse-yhtiöt ovat kilpailulle haitallisia ja milloin ne ovat tehokas tapa järjestää julkinen tuotanto.

Inhouse-sääntelyn kiristymisen uhkana näemme erityisesti pienten ja keskisuurten kuntien toimintakustannusten kasvun sekä suomalaisten pk-yritysten toimintamahdollisuuksien kaventumisen, mikäli Tiera-tyyppinen kokoava voima ei voisi enää tarjota yhteispalveluita kuntakentässä.

Tiera tekee aktiivista vaikuttamistyötä yhdessä omistajatahojensa, Suomen Kuntaliiton ja inhouse-yhtiöitä edustavan Kustos Ry:n kanssa. Tavoitteenamme on minimoida kunnille ja hyvinvointialueille uuden sääntelyn kautta mahdollisesti syntyvät lisäkustannukset sekä turvata inhouse-toiminnan myötä vuosien aikana aikaansaadut toiminnalliset uudistukset, kustannussäästöt ja vaikuttavuushyödyt. Tieran toiminnan kautta omistajillemme vuonna 2023 koituneet kustannussäästöt olivat arviolta 668 miljoonaa euroa.

Kuntien Tieran toiminnan jatkuvuuteen liittyvistä riskeistä merkittävimmät ovat inhouse-sääntelyn kiristyminen pidemmällä aikavälillä, yhtiön maksuvalmius ja asiakkaiden kysynnän kehittyminen kuntien ja hyvinvointialueiden epävarmassa toimintaympäristössä. Yhtiössä laaditun kassavirtaennusteen mukaan yhtiön rahoitus on turvattu seuraavan 12 kuukauden aikana. Tämän perusteella on tilinpäätöksen laadinnassa käytetty oletusta toiminnan jatkuvuudesta. Laaditun kassavirtaennusteen toteutuminen edellyttää kannattavuudelle asetettujen tavoitteiden saavuttamista ja merkittävimpien asiakasprojektien toteutumista. Yhtiön toiminnan jatkuvuuteen liittyy edelleen ulkoisen toimintaympäristön tuomaa epävarmuutta.

7 Henkilöstö

Kuntien Tieran tärkein voimavara on sen henkilöstö. Strategiamme toteutumisen mahdollistaa henkilöstön osaaminen, motivaatio ja hyvinvointi. Vastuullisena työnantajana Tiera huolehtii henkilöstönsä ja sen osaamisen kehittämisestä.

Vuoden 2023 aikana kehitettiin sisäistä viestintää intraudistuksella. Vahvistimme organisaatiomme toimivuutta uudelleen organisoitumalla ICT-palveluissa. Uudet asiakkuudet kasvattivat henkilöstömääräämme. Urapolkuja kehitettiin tavoitteiden saavuttamiseksi.

Kiinnostava työnantaja

Tiera on pystynyt olemaan kiinnostava työnantaja, vaikka kilpailu osajista on kiristynyt. Vuonna 2023 onnistuimme rekrytoimaan kaikkiin avoimiin tehtäviimme tavoiteprofiiliin mukaiset osaajat. Tarjosimme useille osajillemme innostavia kehittymismahdollisuuksia myös sisäisen liikkuvuuden myötä (81 henkilön tehtävärooli tai tehtävänimike muuttui, joista 41 muutosta liittyi ICT-palvelun organisaation muutokseen).

Suurin osa henkilöstöstämme voi työskennellä paikasta riippumattomasti. Työn tekemisen luonne määrittää työn tekemisen joko asiakkailamme, toimipisteissämme tai etätyönä. Laajaa kiitosta saanut paikasta riippumattoman työskentelyn malli perustuu asiakkaiden ja kollegoiden kohtaamisiin, sujuvan työskentelyn varmistaviin yhteisiin linjauksiin sekä tiimien omiin pelisääntöihin. Mallissa painotetaan joustavuutta, luottamusta ja yhteisöllisyyttä.

Vuoden 2023 aikana käytiin keskustelua suojelupoliisin kanssa Tieralla olevista Suomen turvallisuudelle tärkeistä tehtävistä. Koska osa työtehtävistämme täyttää suojelupoliisin antaman turvallisuudelle tärkeiden tietojen turvaamisen kriteeristön, valmistelimme yhdessä heidän kanssaan turvallisuusselvittelymenetelmän käyttöönoton näissä tehtävärooleissa olevien osalta. Turvallisuusselvittelymenetelmä tunnistettujen tehtäväroolien osalta otetaan käyttöön vuoden 2024 aikana.

Vastuullinen työyhteisö

Tilivuonna toteutettiin työterveyssuunnitelman mukaiset työpaikkaselvitykset. Selvityksissä tunnistettiin voimavaroja, jotka toimivat puskureina kuormitustekijöiden vaikutuksia vastaan. Keskeisiä voimavaroja ovat hyvät vaikutusmahdollisuudet omaan työhön, työyhteisö, jossa on mukavat ja osaavat työkaverit sekä mahdollisuus hyödyntää omaa osaamistaan mielekkäissä työtehtävissä. Keskeisiä teemoja olivat vuorovaikutuksen edistäminen, mielentaidot ja valmiudet ristiriitatilanteiden käsittelyyn. Fyysisen työergonomian osalta teimme kartoituksia työpisteillä. Vuoden 2023 aikana avattiin myös kaksi uutta Tieran toimipistettä.

Vuoden 2023 aikana varhaisen välittämisen prosessiin lisättiin uusia työkaluja. Tavoitteena on tiivistää Työterveyden, esihenkilöiden ja HR:n yhteistyötä. Vuoden 2023 aikana otettiin käyttöön Terveystalon 24/7 Mielen Chat ja sparrin sekä Sirius-palvelut. Auntie-palvelun käyttöä jatkettiin. Auntie tarjoaa ennaltaehkäiseviä mielenterveyteen liittyviä palveluja, jotka auttavat työntekijöitä selviytymään hyvinvointihaasteista työssä ja kotona. Mielenterveyden ensiapukoulutukset olivat tarjolla kaikille Tieran työntekijöille ja esihenkilöille. Tavoitteena on yleisten valmiuksien lisääminen mielen hyvinvoinnin osalta.

Uudistuva ja osaava henkilöstö

Työyhteisön ja osaamisen kehittämisessä panostettiin muutosjohtamiseen ja jatkuvaan dialogiin. Esihenkilörooleissa toimivien osaamisen kehittämisessä painottui lisäksi tiedolla johtaminen, osaamisen ja työkyvyn johtaminen.

Vuoden 2023 poimintoja

Elokuussa järjestettiin 2023 koko henkilöstön kesäpäivät, joiden yhteydessä kuultiin asiantuntijoiden puheenvuoroja tulevaisuuden skenaarioista ja tekoälyn mahdollisuuksista. Kesäpäivillä juhlistettiin vuoden tieralaisia ja vuoden Tiera-tiimejä, tavoitteena saada näkyvyyttä saavutuksille yhteisössämme. Henkilöstö ehdotti henkilöitä ja tiimejä palkittaviksi ansiokkaasta työstään. Tieran Yrityskulttuuriryhmä vietti viisivuotista taivaltaan ja teki toimintasuunnitelman siitä, miten toimintaamme uudistetaan vuonna 2024 ja miten Tieran yrityskulttuuria tullaan vahvistamaan vuoden 2024 aikana.

Henkilöstön avainlukuja vuonna 2023

Vuonna 2023 lopussa Tieran henkilöstön määrä oli 428 osajaa. Vuoden 2023 aikana yhtiöön palkattiin 62 uutta vakituista ja pidempiaikaista määräaikaista työntekijää. Henkilöstön määrä kasvoi 6 % vuoden 2022 lopusta. Henkilöstöstä 78 % oli ICT-palveluissa, 14 % Digiratkaisuissa ja 3 % asiakkuusyksikössä ja 5 % sisäisissä palveluissa. Vuoden 2023 lopussa naisten osuus henkilöstöstä oli 25,7 % ja miesten osuus oli 74,3 %. Henkilöstön keski-ikä oli vuoden 2023 lopussa 44,8 vuotta.

Henkilöstötyytyväisyys

Henkilöstötyytyväisyyttä mitataan kaksi kertaa vuodessa. Vuonna 2023 QWL-indeksi pysyi kasvu-uralla. Syksyn 2023 QWL-indeksi oli 76,2 ja keväällä 2023 QWL-indeksi oli 75,9 (QWL-mittausta käyttävien yritysten keskiarvo QWL-indeksi on 60). Myös tutkimuksen tunnistamien henkilöstöriskien määrä väheni: keväällä 2023 yhteensä 19 vastaajalla havaittiin 25 riskiä, syksyllä 28 vastaajalla 20 riskiä. Syksyn kyselyssä vastausaktiivisuus nousi mittaushistorian parhaaksi 76 prosenttiin.

Henkilöstön osaamisen kehittäminen ja koulutukset

Vuoden 2023 aikana Tierassa panostettiin esihenkilötyön tukemiseen. Kuukauden välein pidetyissä johtamisfoorumeissa käsiteltiin esihenkilötyöhön liittyviä ajankohtaisia asioita, sekä jaettiin vertaistukea. Sen lisäksi järjestimme esihenkilöiden tukitunteja, missä HR koulutti ja opasti esihenkilöitä arjen operatiivisten asioiden hoitamisessa. Molempia foorumeja jatketaan vuoden 2024 aikana.

Uusille työntekijöille tarkoitettuja yleisiä perehdytystilaisuuksia oli vuoden aikana kaikkiaan 38 ja niissä käsiteltiin muun muassa liiketoimintoja, viestintää, lakia ja hankintoja, tietohallintoa, työsuhdeasioita ja Tieran toimintatapoja, Sympan ja Neptonin käyttämistä.

Keväällä 2023 koulutettiin yhdeksän uutta mentoria. Vuoden aikana palkittiin 11 tieralaista Sampo-palkinnolla Tieran arvojen mukaisesta toiminnasta. Voittajan äänesti joka kerta tieralaiset pelkän teon perusteella ja 'ilmiantoja' työkavereista voi tehdä kuka tahansa tieralainen.

Tieralaisille järjestettiin sisäistä koulutusta tieralaisten itse tuottamana koulutuksena. Näissä aiheena oli muun muassa Efecte ja Windows-työasemalisensointi. Ulkopuolisten kouluttajien tuottamana järjestettiin koulutusta muun muassa työturvallisuuskortin suorittamiseen, erilaisiin järjestelmiin ja ohjelmistoihin ja ITIL-palvelunhallintamalliin. Lisäksi liiketoiminnoissa hankittiin myös suoraan koulutuksia tiimiläisille esiin nousseisiin tarpeisiin.

Tieralaisia kannustettiin kehittämään osaamistaan oppisopimuskoulutuksella ja omaehtoisella kouluttautumisella. Kaikkiaan 34 tieralaista aloitti oppisopimuskoulutuksen vuoden 2023 aikana. Kolme tieralaista jatkoi aiemmin aloittamaansa oppisopimuskoulutusta. Lisäksi kymmenen tieralaista hyödynsi omaehtoisen opiskelun tarjoamaa mahdollisuutta käyttää työaika esimerkiksi ammattikorkeakouluopintoihin. Kaikkiaan koulutuspäiviä tieralaisille kertyi 223, joista 144 oli kelvollisia koulutusvähennyksiin.

Osaamisen jakamisen kulttuuria ryhdyttiin luomaan aktiivisesti alkuvuodesta muun muassa Viva Engageen (entinen Yammer) luodun Niksinurkka-yhteisön ja kaikkien tieralaisten yhteisen Niksivarttien johdolla. Niksivarttien aiheet vaihtelivat ja niissä tieralaisilla oli mahdollisuus jakaa omaa osaamistaan.

Tiera oli mukana kansainvälisessä työturvallisuuspäivässä järjestämällä koulutuksia työssä jaksamiseen ja palautumiseen, ergonomiaan ja kalenterihallintaan sekä työntekijän vastuisiin ja vaatimuksiin.

TES-selvitys

Tieralla on käytössään Avaintyönantajat Avainta ry:n AvainTES-työehtosopimus. Avainta ry on aloittanut valmistelun yhdistyksen lakkauttamiseksi. Näillä näkymin Avainta ry lakkautetaan 31.12.2024, jolloin myös yhdistyksen työehtosopimustoiminta lakkaa. Työehtosopimus on voimassa sopimuskauden loppuun 31.4.2025 asti. Tiera selvittää työsopimusvaihtoehtoja vuoden 2024 aikana.

8 Yrityksen organisaatio, johto ja tilintarkastaja

Yhtiön organisaatio koostuu ICT –palvelut liiketoiminta, Digiratkaisut liiketoiminta sekä tukitoimintojen -yksiköistä.

Yhtiön hallituksessa olivat ajalla 27.4.2022 – 26.4.2023 seuraavat henkilöt:

- Repe Harmanen puheenjohtaja
- Rami Savila varapuheenjohtaja
- Katri Kalske jäsen
- Tiina Granqvist jäsen
- Ari Konttas jäsen
- Tuija Pesonen jäsen
- Tomas Häyry jäsen

Hallitus on yhtiökokouksesta 26.4.2023 alkaen muodostunut seuraavasti.

- Repe Harmanen puheenjohtaja
- Rami Savila varapuheenjohtaja
- Katri Kalske jäsen
- Tiina Granqvist jäsen
- Ari Konttas jäsen
- Tuija Pesonen jäsen
- Tomas Häyry jäsen
- Tero Järvinen jäsen

Yhtiön toimitusjohtajana toimii Jyrki Halttunen.

Yhtiön johtoryhmän jäseniä olivat kaudella 1.1 – 31.12.2023 toimitusjohtajan lisäksi Mika Virtanen (liiketoimintajohtaja, Asiakkuudet), Sakari Luotonen (yhtiön varatoimitusjohtaja sekä liiketoimintajohtaja, ICT-Palvelut), Pauli Päivärinta (liiketoimintajohtaja, Digiratkaisut), Arto Vainiomäki (talous- ja hallintojohtaja) ja 20.4.2023 alkaen Teemu Immonen (Henkilöstöjohtaja) 20.4.2023. Tilintarkastajana on tilintarkastusyhteisö PricewaterhouseCoopers Oy, päävastuullisena tilintarkastajana on toiminut KHT Pasi Pietarinen.

9 Yhtiön osakkeet ja pääomalainat

Yhtiöllä on 3 150 768 osaketta, joista 2 478 osaketta ei vielä 31.12.2023 ollut merkitty kaupparekisteriin. Osakkeita voivat merkitä hankintalainsäädännössä (laki julkisista hankinnoista ja käyttöoikeussopimuksista 1397/2016 sekä laki vesi- ja energiahuollon, liikenteen ja postipalvelujen alalla toimivien yksiköiden hankinnoista ja käyttöoikeussopimuksista 1398/2016 tarkoitetut hankintayksiköt. Osakemerkinnät käsitellään ja hyväksytään yhtiön hallituksessa. Yhtiön tarkoitus ei ole jakaa osakkailleen voittoa osinkojen muodossa.

Yhtiöllä on 4 850 000 euroa pääomalainaa.

Lainojen pääoma ja korko maksetaan yhtiön selvitystilassa ja konkurssissa muita velkojia huonommalla etuoikeudella. Pääoma saadaan muutoin palauttaa ja korkoa maksaa vain määrä, jonka verran vapaan pääoman ja pääomalainojen määrä on positiivinen. Pääoman tai koron maksamisesta ei anneta vakuutta. Mikäli korkoa ei voida maksaa, se siirtyy maksettavaksi ensimmäisen sellaisen tilinpäätöksen perusteella, jonka perusteella se voidaan maksaa. Lainoille ei ole kertynyt kuluksi kirjaamatonta korkoa 31.12.2023. Vuoden 2023 tilinpäätöksessä on pääomalainojen korkoa kuluksi vapaan pääoman ja pääomalainojen perusteella kirjattu 3,3 miljoonaa euroa, joka tullaan maksamaan vuoden 2024 aikana.

10 Hallituksen esitys yhtiön tulosta koskeviksi toimenpiteiksi

Yhtiöllä ei ole voitonjakokelpoisia varoja. Hallitus ehdottaa yhtiökokoukselle, että yhtiön tilikauden voitto kirjataan taseen edellisten tilikausien voitto (tappio) -tilille.

11 Tuloslaskelma ja tase

TULOSLASKELMA	01.01. - 31.12.2023	01.01. - 31.12.2022
LIKEVAIHTO	77 791 305,22	59 039 935,10
Liiketoiminnan muut tuotot	3 508 300,29	2 662 428,58
Materiaalit ja palvelut	-37 491 250,31	-28 805 672,20
Henkilöstökulut	-29 354 456,31	-24 107 199,94
Poistot ja arvonalentumiset	-273 164,52	-243 891,57
Liiketoiminnan muut kulut	-7 040 696,44	-5 545 291,80
LIKEVOITTO/-TAPPIO	7 140 037,93	3 000 308,17
Rahoitustuotot ja -kulut	-3 238 397,43	-1 522 824,17
TAPPIO ENNEN TILINPÄÄTÖS- SIIRTOJA JA VEROJA	3 901 640,50	1 477 484,00
TILIKAUDEN VOITTO/-TAPPIO	3 901 640,50	1 477 484,00

VASTAAVAA	31.12.2023	31.12.2022
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Muut pitkävaikutteiset menot	0,00	0,00
Liikearvo	<u>59 863,28</u>	<u>125 168,67</u>
	59 863,28	125 168,67
Aineelliset hyödykkeet		
Koneet ja kalusto	435 930,45	473 665,02
Sijoitukset	<u>4,00</u>	<u>4,00</u>
	435 934,45	473 669,02
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	495 797,73	598 837,69
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
SAAMISET		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	13 068 969,84	13 937 962,30
Lainasaamiset	0,00	2 001,34
Muut saamiset	101 632,76	99 712,76
Siirtosaamiset	<u>2 032 358,09</u>	<u>1 901 607,97</u>
LYHYTAIKAISET SAAMISET YHT.	15 202 960,69	15 941 284,37
SAAMISET YHTEENSÄ	15 202 960,69	15 941 284,37
RAHAT JA PANKKISAAMISET		
Maksuliikennetilit	10 030 722,55	2 943 567,00
RAHAT JA PANKKISAAMISET YHTEENSÄ	10 030 722,55	2 943 567,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHT.	25 233 683,24	18 884 851,37
VASTAAVAA	25 729 480,97	19 483 689,06

VASTATTAVAA	31.12.2023	31.12.2022
OMA PÄÄOMA		
Osakepääoma	315 076,70	314 828,90
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	3 750 482,52	3 745 774,32
Edellisten tilikausien voitto/tappio	-8 595 774,32	-10 073 258,32
Tilikauden voitto/tappio	3 901 640,50	1 477 484,00
OMA PÄÄOMA YHT.	-628 574,60	-4 535 171,10
VIERAS PÄÄOMA		
PITKÄAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA		
Pääomalaina	943 651,30	4 850 000,00
Muut pitkäaikaiset velat	0,00	284 196,04
PITKÄAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA YHT.	943 651,30	5 134 196,04
LYHYTAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA		
Pääomalaina	3 906 348,70	0,00
Saadut ennakot	1 133 662,93	951 970,82
Ostovelat	9 313 418,43	9 102 348,02
Muut velat	2 899 800,00	3 827 126,15
Siirtovelat	8 161 174,21	5 003 219,13
LYHYTAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA YHT	25 414 404,27	18 884 664,12
VIERAS PÄÄOMA YHT.	26 358 055,57	24 018 860,16
VASTATTAVAA	25 729 480,97	19 483 689,06

12 Rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA	31.12.2023	31.12.2022
Liiketoiminnan rahavirta		
Myynnistä saadut maksut	78 841 989,79	52 787 582,28
Liiketoiminnan muista tuotoista saadut maksut	3 508 300,29	2 662 428,58
Maksut liiketoiminnan kuluista	<u>-72 059 394,48</u>	<u>-53 829 254,76</u>
Liiketoiminnan rahavirta ennen rahoituseriä ja veroja	10 290 895,60	1 620 756,10
Maksetut korot ja maksut muista liiketoiminnan rahoituskuluista	-41 268,77	-28 197,08
Saadut korot liiketoiminnasta	<u>102 699,25</u>	<u>13 214,88</u>
Liiketoiminnan rahavirta	10 352 326,08	1 605 773,90
Investointien rahavirta		
Investoinnit aineellisiin ja aineettomiin hyödykkeisiin	<u>-170 124,56</u>	<u>-466 724,64</u>
Investointien rahavirta	-170 124,56	-466 724,64
Rahoituksen rahavirta		
Maksullinen osakeanti	4 956,00	22 268,00
Lyhytaikaisten lainojen nostot	0,00	0,00
Lyhytaikaisten lainojen takaisinmaksut	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen nostot	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen takaisinmaksut	-1 592 160,00	-2 238 812,53
Maksetut korot pääomalainoista	<u>-1 507 841,97</u>	<u>0,00</u>
Rahoituksen rahavirta	-3 095 045,97	-2 216 544,53
Rahavarojen muutos		
	7 087 155,55	-1 077 495,27
Rahavarat tilikauden alussa	2 943 567,00	4 021 062,27
Rahavarat tilikauden lopussa	<u>10 030 722,55</u>	<u>2 943 567,00</u>
	7 087 155,55	-1 077 495,27

13 Tilinpäätöksen liitetiedot

13.1 Tilinpäätöksen laadintaperiaatteet

Pysyvien vastaavien arvostus

Aineettomat hyödykkeet on arvostettu suunnitelman mukaisilla poistoilla vähennettyyn hankintamenoon.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu käyttöomaisuushyödykkeiden taloudellisen käyttöiän mukaisina tasapoistoina alkuperäisestä hankintamenoista. Fuusiosta syntyneen liikearvon vaikutusajaksi on arvioitu 9 vuotta.

Poistot lasketaan hyödykkeen käyttöönottokuukautta seuraavan kuun alusta.

Suunnitelman mukaiset poistoajat ovat:

Tietokoneohjelmistot ja muut
pitkävaikutteiset menot

Tasapoistot 3, 5 ja 9 vuotta sekä
menojäännöspoistot 25%

Koneet ja kalusto
Liiketoimintakaupan liikearvo

25 %
menojäännöspoistot
5 v.

Oletus toiminnan jatkuvuudesta

Kuntien Tieran toiminnan jatkuvuuteen liittyvistä riskeistä merkittävimmät ovat inhouse-sääntelyn kiristyminen pidemmällä aikavälillä, yhtiön maksuvalmius ja asiakkaiden kysynnän kehittyminen kuntien ja hyvinvointialueiden epävarmassa toimintaympäristössä.

Yhtiössä laaditun kassavirtaennusteen mukaan yhtiön rahoitus on turvattu seuraavan 12 kuukauden aikana. Tämän perusteella on tilinpäätöksen laadinnassa käytetty oletusta toiminnan jatkuvuudesta. Laaditun kassavirtaennusteen toteutuminen edellyttää kannattavuudelle asetettujen tavoitteiden saavuttamista ja merkittävimpien asiakasprojektien toteutumista. Yhtiön toiminnan jatkuvuuteen liittyy edelleen ulkoisen toimintaympäristön tuomaa epävarmuutta.

13.2 Tuloslaskelman liitetiedot

LIKEVAIHDON JAKAUTUMINEN TOIMIALOITTAIN	31.12.2023	31.12.2022
Digiratkaisujen myyntituotot	34 829 754,51	25 477 200,30
ICT-palveluiden myyntituotot	<u>42 961 550,71</u>	<u>33 562 734,80</u>
Liikevaihto yhteensä	77 791 305,22	59 039 935,10
LIKETOIMINNAN MUUT TUOTOT		
Muut liiketoiminnan tuotot	3 508 300,29	2 662 428,58
MATERIAALIT JA PALVELUT		
Aineet ja tarvikkeet		
Ostot tilikauden aikana	5 810 954,59	3 067 371,89
Varaston muutos	0,00	0,00
Ulkopuoliset palvelut	<u>31 680 295,72</u>	<u>25 738 300,31</u>
Materiaalit ja palvelut yhteensä	37 491 250,31	28 805 672,20
HENKILÖSTÖKULUT		
Palkat ja palkkiot	23 092 916,03	19 578 252,52
Jaksotetut palkat	1 301 712,36	529 694,38
Eläkekulut	3 841 481,03	3 249 080,76
Muut henkilösivukulut	<u>1 118 346,89</u>	<u>750 172,28</u>
	29 354 456,31	24 107 199,94
JOHDON PALKAT JA PALKKIOT		
Hallituksen jäsenet, palkat ja palkkiot	103 733,10	104 794,76
Toimitusjohtajan palkat	258 449,86	261 532,10
HENKILÖSTÖ KESKIMÄÄRIN		
Palkansaajat keskimäärin kokoaikaisiksi muutettuna	426	369
POISTOT JA ARVONALENTUMISET		
Suunnitelman mukaiset poistot	268 906,75	234 547,30
Lisäpoistot/arvonalentumiset	<u>4 257,77</u>	<u>9 344,27</u>
	273 164,52	243 891,57

LIKETOIMINNAN MUUT KULUT

	31.12.2023	31.12.2022
Liiketoiminnan muut kulut yhteensä	7 040 696,44	5 545 291,80
Vapaaehtoiset henkilösivukulut	1 244 991,01	819 721,05
Toimitilakulut	1 464 862,38	1 346 959,78
Muut kone- ja kalustokulut	877 762,79	1 071 754,31
Matkakulut	755 377,89	514 935,44
Edustus	34 504,11	19 560,98
Muut hallintokulut	2 617 874,29	1 725 042,30
Muut liikekulut	45 323,97	47 317,94

RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT

Muut korko- ja rahoitustuotot		
Muilta	102 699,25	13 214,88
Muut korko- ja rahoituskulut		
Muilta	3 341 096,68	1 536 039,05
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT YHTEENSÄ	3 238 397,43	1 522 824,17

PYSYVÄT VASTAAVAT
31.12.2023
31.12.2022
Aineettomat hyödykkeet
Muut pitkävaikutteiset menot

Hankintameno 1.1.	0,00	15 345 917,04
Lisäykset	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Hankintameno 31.12.	0,00	15 345 917,04
Kertyneet suunnitelmapoistot 1.1.	0,00	15 342 908,91
Suunnitelmapoistot tilikautena	0,00	3 008,13
Lisäpoistot	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Kertyneet suunnitelmapoistot 31.12.	0,00	15 345 917,04
Hankintameno 31.12.	0,00	15 345 917,04
Kertyneet sumupoistot 31.12.	<u>0,00</u>	<u>15 345 917,04</u>
Menojäännös sumupoistojen jälkeen	0,00	0,00

Liikearvo

Hankintameno 1.1.	125 168,67	138 970,00
Lisäykset, sulautuminen	0,00	50 000,00
Suunnitelmapoistot tilikautena	<u>65 305,39</u>	<u>63 801,33</u>
Menojäännös sumupoistojen jälkeen	59 863,28	125 168,67

Aineelliset hyödykkeet
Koneet ja kalusto

Hankintameno 1.1.	1 406 747,88	990 023,24
Lisäykset	170 124,56	416 724,64
Vähennykset	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Hankintameno 31.12.	1 576 872,44	1 406 747,88
Kertyneet suunnitelmapoistot 1.1.	933 082,86	756 000,75
Suunnitelmapoistot tilikautena	203 601,36	167 737,84
Lisäpoistot	<u>4 257,77</u>	<u>9 344,27</u>
Kertyneet suunnitelmapoistot 31.12.	1 140 941,99	933 082,86
Hankintameno 31.12.	1 576 872,44	1 406 747,88
Kertyneet poistot	<u>1 140 941,99</u>	<u>933 082,86</u>
Menojäännös sumupoistojen jälkeen	435 930,45	473 665,02

Sijoitukset	31.12.2023	31.12.2022
Muut osakkeet ja osuudet		
Hankintameno 1.1.	4,00	4,00
Lisäykset/vähennykset	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Hankintameno 31.12.	4,00	4,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	13 068 969,84	13 937 962,30
Muut saamiset	101 632,76	99 712,76
Siirtosaamiset	<u>2 032 358,09</u>	<u>1 903 609,31</u>
	15 202 960,69	15 941 284,37
Lyhytaikaiset siirtosaamisiin sisältyvät erät		
Muut siirtosaamiset muilta	121 743,60	124 274,04
Ostojen ennakkomaksut	1 792 254,39	1 603 069,04
Laskuttamaton myynti	118 360,10	176 266,23
LYHYTAIKAISET SAAMISET YHTEENSÄ	15 202 960,69	15 941 284,37
Rahat ja pankkisaamiset		
Maksuliikennetililit	10 030 722,55	2 943 567,00

OMA PÄÄOMA	31.12.2023	31.12.2022
Osakepääoma 1.1.	314 828,90	313 715,50
Lisäykset	<u>247,80</u>	<u>1 113,40</u>
Osakepääoma 31.12.	315 076,70	314 828,90
Sijoitetun vapaan oman pääoman rah. 1.1.	3 745 774,32	3 724 619,72
Lisäykset	<u>4 708,20</u>	<u>21 154,60</u>
Sijoitetun vapaan oman pääoman rah. 31.12.	3 750 482,52	3 745 774,32
Edellisten tilikausien voitto	-8 595 774,32	-10 073 258,32
Tilikauden voitto/tappio	3 901 640,50	1 477 484,00
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	-628 574,60	-4 535 171,10
Osakkeiden lukumäärä		
Osakkeita 3 148 290 kpl		
Laskelma voitonjakokelpoisista varoista 31.12.		
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto	3 750 482,52	3 745 774,32
Edellisten tilikausien voitot	-8 595 774,32	-10 073 258,32
Tilikauden voitto/tappio	<u>3 901 640,50</u>	<u>1 477 484,00</u>
	-943 651,30	-4 850 000,00

VIERAS PÄÄOMA	31.12.2023	31.12.2022
PITKÄAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA		
Pääomalaina	943 651,30	4 850 000,00
Muut pitkäaikaiset velat	0,00	284 196,04
PITKÄAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	943 651,30	5 134 196,04
LYHYTAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA		
Pääomalaina	3 906 348,70	0,00
Saadut ennakot	1 133 662,93	951 970,82
Ostovelat	9 313 418,43	9 102 348,02
Muut velat	2 899 800,00	3 827 126,15
Siirtovelat	<u>8 161 174,21</u>	<u>5 003 219,13</u>
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	25 414 404,27	18 884 664,12
Lyhytaikaisiin muihin velkoihin sisältyvät erät		
Arvonlisävero	1 319 077,95	1 498 071,74
Ennakonpid., stm, sos.velat ja muut velat	546 654,89	715 093,81
Muut lyhytaikaiset velat muille	1 034 067,16	1 613 960,60
Lyhytaikaisiin siirtovelkoihin sisältyvät erät		
Siirtyvät korot muille	3 299 827,91	1 507 841,97
Lomapalkkajaksotus	4 637 167,76	3 261 970,17
Muu palkkajaksotus	224 178,54	233 406,99
LYHYTAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	25 414 404,27	18 884 664,12

13.3 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Muut omasta puolesta annetut vakuudet	31.12.2023	31.12.2022
Vuokravakuudet (Liitetietotositteet 1-8)	101 632,76	99 712,76
Toimittaja- ja vuokrasopimusten vastuu joista seur. 12 kk aikana erääntyy (Liitetietotositteet 9)	1 048 674,24 701 119,87	1 249 430,59 658 811,43
 Leasingvuokrat		
seur. 12 kk vuokravastuu	1 112 665,88	993 190,00
1 - 5 v vuokravastuu (Liitetietotositteet 10-13)	1 793 787,46	1 587 444,83
 Velat, joiden vakuudeksi on annettu kiinnityksiä		
Lainat rahoituslaitoksilta	0,00	0,00
Yrityskiinnitykset (Liitetietotositteet 14-17)	13 600 000,00	13 600 000,00
 Pääomalainojen kirjaamaton korko		
Pääomalainojen lainapääoma	31.12.2023	31.12.2022
4 850 000,00 (Liitetietosite 18)	0,00	2 906 439,03

14 Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista

Luettelo kirjanpidoista ja kirjanpitoaineistojen lajeista

Yhtiön pääkirjanpito on tehty SAP R3 -nimisessä kirjanpitojärjestelmässä, kassajärjestelmänä on Nomentia Banking -järjestelmä, pysyvien vastaavien ja poistojen laskentajärjestelmänä on tilikauden aikana ollut SAP R3, palkkojen laskennassa on PRIMA-järjestelmä.

Tilinpäätös			sidottu
Päivä- ja pääkirja			sähköinen
Reskontraerittelyt			sähköinen
Pankkitositteet	tositelaji	ZV ja ZP	sähköinen
Ostolaskut	tositelaji	KR, KZ, KA, KG	sähköinen
Myyntilaskut	tositelaji	RV, AB	sähköinen
Palkkakirjanpidon tositteet	tositelaji	L1	sähköinen
Muistiotositteet	tositelaji	SA, AB	sähköinen
Poistotositteet	tositelaji	AF	sähköinen
Sisäiset tositteet	tositelaji	AO	paperilla
Liitetietotositteet		18 kpl	paperilla

15 Toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen allekirjoitukset

Helsinki

päivänä

kuuta 2024

Repe Harmanen
puheenjohtaja

Rami Savila
varapuheenjohtaja

Ari Konttas

Katri Kalske

Tuula Granqvist

Tuija Pesonen

Tomas Häyry

Tero Järvinen

Jyrki Halttunen
toimitusjohtaja

TILINTARKASTUSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Lappeenranta

päivänä

kuuta, 2024

PricewaterhouseCoopers Oy
Tilintarkastusyhteisö

Pasi Pietarinen
KHT



Tilintarkastuskertomus

Kuntien Tiera Oy:n yhtiökokoukselle

Tilinpäätöksen tilintarkastus

Lausunto

Lausuntonamme esitämme, että tilinpäätös antaa oikean ja riittävän kuvan yhtiön toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta Suomessa voimassa olevien tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten mukaisesti ja täyttää lakisääteiset vaatimukset.

Tilintarkastuksen kohde

Olemme tilintarkastaneet Kuntien Tiera Oy:n (Y-tunnus 2362180-3) tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.–31.12.2023. Tilinpäätös sisältää taseen, tuloslaskelman, rahoituslaskelman ja liitetiedot.

Lausunnon perustelut

Olemme suorittaneet tilintarkastuksen Suomessa noudatettavan hyvän tilintarkastustavan mukaisesti. Hyvän tilintarkastustavan mukaisia velvollisuuksiamme kuvataan tarkemmin kohdassa Tilintarkastajan velvollisuudet tilinpäätöksen tilintarkastuksessa.

Käsityksemme mukaan olemme hankkineet lausuntonme perustaksi tarpeellisen määrän tarkoitukseen soveltuva tilintarkastusevidenssiä.

Riippumattomuus

Olemme riippumattomia yhtiöstä niiden Suomessa noudatettavien eettisten vaatimusten mukaisesti, jotka koskevat suorittamaamme tilintarkastusta ja olemme täyttäneet muut näiden vaatimusten mukaiset eettiset velvollisuutemme.

Tilinpäätöstä koskevat hallituksen ja toimitusjohtajan velvollisuudet

Hallitus ja toimitusjohtaja vastaavat tilinpäätöksen laatimisesta siten, että se antaa oikean ja riittävän kuvan Suomessa voimassa olevien tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten mukaisesti ja täyttää lakisääteiset vaatimukset. Hallitus ja toimitusjohtaja vastaavat myös sellaisesta sisäisestä valvonnasta, jonka ne katsovat tarpeelliseksi voidakseen laatia tilinpäätöksen, jossa ei ole väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvaa olennaista virheellisyttä.

Hallitus ja toimitusjohtaja ovat tilinpäätöstä laatiessaan velvollisia arvioimaan yhtiön kykyä jatkaa toimintaansa ja soveltuviissa tapauksissa esittämään seikat, jotka liittyvät toiminnan jatkuvuuteen ja siihen, että tilinpäätös on laadittu toiminnan jatkuvuuteen perustuen. Tilinpäätös laaditaan toiminnan jatkuvuuteen perustuen, paitsi jos yhtiö aiotaan purkaa tai sen toiminta lakkauttaa tai ei ole muuta realistista vaihtoehtoa kuin tehdä niin.

Tilintarkastajan velvollisuudet tilinpäätöksen tilintarkastuksessa

Tavoitteenamme on hankkia kohtuullinen varmuus siitä, onko tilinpäätöksessä kokonaisuutena väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvaa olennaista virheellisyttä, sekä antaa tilintarkastuskertomus, joka sisältää lausuntonme. Kohtuullinen varmuus on korkea varmuustaso, mutta se ei ole tae siitä, että olennainen virheellisyys aina havaitaan hyvän tilintarkastustavan mukaisesti suoritettavassa tilintarkastuksessa. Virheellisyyksiä voi aiheutua väärinkäytöksestä tai virheestä, ja niiden katsotaan olevan olennaisia, jos niiden yksin tai yhdessä voisi kohtuudella odottaa vaikuttavan taloudellisiin päätöksiin, joita käyttäjät tekevät tilinpäätöksen perusteella.



Hyvän tilintarkastustavan mukaiseen tilintarkastukseen kuuluu, että käytämme ammatillista harkintaa ja säilytämme ammatillisen skeptisyyden koko tilintarkastuksen ajan. Lisäksi:

- Tunnistamme ja arvioimme väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvat tilinpäätöksen olennaisen virheellisuuden riskit, suunnittelemme ja suoritamme näihin riskeihin vastaavia tilintarkastustoimenpiteitä ja hankimme lausuntomme perustaksi tarpeellisen määrän tarkoitukseen soveltuvaa tilintarkastusevidenssiä. Riski siitä, että väärinkäytöksestä johtuva olennainen virheellisyys jää havaitsematta, on suurempi kuin riski siitä, että virheestä johtuva olennainen virheellisyys jää havaitsematta, sillä väärinkäytökseen voi liittyä yhteistoimintaa, väärentämistä, tietojen tahallista esittämättä jättämistä tai virheellisten tietojen esittämistä taikka sisäisen valvonnan sivuuttamista.
- Muodostamme käsityksen tilintarkastuksen kannalta relevantista sisäisestä valvonnasta pystyäksemme suunnittelemaan olosuhteisiin nähden asianmukaiset tilintarkastustoimenpiteet mutta emme siinä tarkoituksessa, että pystyisimme antamaan lausunnon yhtiön sisäisen valvonnan tehokkuudesta.
- Arvioimme sovellettujen tilinpäätöksen laatimisperiaatteiden asianmukaisuutta sekä johdon tekemien kirjanpöytäkirjojen arvioiden ja niistä esitettävien tietojen kohtuullisuutta.
- Teemme johtopäätöksen siitä, onko hallituksen ja toimitusjohtajan ollut asianmukaista laatia tilinpäätös perustuen oletukseen toiminnan jatkuvuudesta, ja teemme hankkimamme tilintarkastusevidenssin perusteella johtopäätöksen siitä, esiintyykö sellaista tapahtumiin tai olosuhteisiin liittyvää olennaista epävarmuutta, joka voi antaa merkittävää aihetta epäillä yhtiön kykyä jatkaa toimintaansa. Jos johtopäätöksemme on, että olennaista epävarmuutta esiintyy, meidän täytyy kiinnittää tilintarkastuskertomuksessamme lukijan huomiota epävarmuutta koskeviin tilinpäätöksessä esitettäviin tietoihin tai, jos epävarmuutta koskevat tiedot eivät ole riittäviä, mukauttaa lausuntomme. Johtopäätöksemme perustuvat tilintarkastuskertomuksen antamispäivään mennessä hankittuun tilintarkastusevidenssiin. Vastaiset tapahtumat tai olosuhteet voivat kuitenkin johtaa siihen, ettei yhtiö pysty jatkamaan toimintaansa.
- Arvioimme tilinpäätöksen, kaikki tilinpäätöksessä esitettävät tiedot mukaan lukien, yleistä esittämistapaa, rakennetta ja sisältöä ja sitä, kuvastaako tilinpäätös sen perustana olevia liiketoimia ja tapahtumia siten, että se antaa oikean ja riittävän kuvan.

Kommunikoimme hallintoelinten kanssa muun muassa tilintarkastuksen suunnittelusta laajuudesta ja ajoituksesta sekä merkittävistä tilintarkastushavainnoista, mukaan lukien mahdolliset sisäisen valvonnan merkittävät puutteellisuudet, jotka tunnistamme tilintarkastuksen aikana.

Muut raportointivelvoitteet

Muu informaatio

Hallitus ja toimitusjohtaja vastaavat muusta informaatiosta. Muu informaatio käsittää toimintakertomuksen.

Tilinpäätöstä koskeva lausuntomme ei kata muuta informaatiota.

Velvollisuutenamme on lukea muu informaatio tilinpäätöksen tilintarkastuksen yhteydessä ja tätä tehdessämme arvioida, onko muu informaatio olennaisesti ristiriidassa tilinpäätöksen tai tilintarkastusta suoritettaessa hankkimamme tietämyksen kanssa tai vaikuttaako se muutoin olevan olennaisesti virheellistä. Velvollisuutenamme on lisäksi arvioida, onko toimintakertomus laadittu sen laatimiseen sovellettavien säännösten mukaisesti.

Lausuntonamme esitämme, että toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen tiedot ovat yhdenmukaisia ja että toimintakertomus on laadittu toimintakertomuksen laatimiseen sovellettavien säännösten mukaisesti.



Jos teemme suorittamamme työn perusteella johtopäätöksen, että toimintakertomuksessa on olennainen virheelisyys, meidän on raportoitava tästä seikasta. Meillä ei ole tämän asian suhteen raportoitavaa.

Muu informaatio

Puollamme tilinpäätöksen vahvistamista. Hallituksen esitys tilikauden tuloksen käsittelystä on osakeyhtiölain mukainen. Puollamme vastuuvapauden myöntämistä hallituksen jäsenille sekä toimitusjohtajalle tarkastamaltamme tilikaudelta.

Lappeenrannassa

PricewaterhouseCoopers Oy
Tilintarkastusyhteisö

Pasi Pietarinen
KHT

The following documents were signed Monday, March 25, 2024



Tilintarkastuskertomus Auditor s Report in
Finnish Kuntien Tiera Oy 31.12.2023.pdf

(149365 byte)
SHA-512: 9d9b8e60ac626b263de9c42b2e2d263157539
8b7fd194284beb70e17b68bdfda30d173d448e85e34e8d
03cc6a6d518924284a063eccdf69c556b2c9d2c1ed5f6

Signatures

3/25/2024 1:03:15 PM (CET)



Pietarinen Pasi Pentti, PricewaterhouseCoopers Oy

pasi.pietarinen@pwc.com
Signed with electronic ID (Mobiilivarmenne)



Signature is certified by Assently



Tilintarkastuskertomus Auditor s Report in Finnish Kuntien Tiera Oy 31 12 2023

Verify the integrity of this receipt by scanning the QR-code to the left.
You can also do this by visiting <https://app.assently.com/case/verify>

SHA-512:
342b545e6fe282bcf22c2b47198d69b8ecd517cb7f2c9bee108cdac8a37a4c2d8b99e98a27b5c149a7745e783e6cb046423927b007d1a607b678e4275ea3
b3dd



About this receipt

This document has been electronically signed using Assently E-Sign in accordance with eIDAS, Regulation (EU) No 910/2014 of the European Parliament and of the Council. An electronic signature shall not be denied legal effect and admissibility as evidence in legal proceedings solely on the grounds that it is in an electronic form or that it does not meet the requirements for qualified electronic signatures. A qualified electronic signature shall have the equivalent legal effect of a handwritten signature. Assently E-Sign is provided by Assently AB, company registration number 556828-8442. Assently AB's Information Security Management System is certified according to ISO/IEC 27001:2013.

Patentti- ja rekisterihallitus

Kaupparekisteri

YHTEISÖSÄÄNNÖT

Y-tunnus: 2362180-3

Yritys: Kuntien Tiera Oy

Sisältö:

Voimassaolevat yhteisösäännöt: 02.12.2021 12:14:15



YHTIÖJÄRJESTYS

1 Yhtiön toiminimi

Yhtiön toiminimi on Kuntien Tiera Oy. Yhtiön rinnakkaistoiminimet ovat Kommunernas Tiera Ab sekä Kuntien Tiera Ltd. Yhtiön aputoiminimet ovat Tiera sekä DigiOne.

2 Yhtiön kotipaikka

Yhtiön kotipaikka on Helsinki.

3 Yhtiön toimiala

Yhtiön toimialana on tuottaa ICT-asiiantuntija-, sovellus- ja infrastruktuuripalveluita sekä kehittää ja järjestää strategia- ja toimintalähtöistä tarpeista johdettuja muita ICT-palveluita. Lisäksi yhtiö kehittää ICT-ratkaisuja, jotka palvelevat mahdollisimman hyvin pitkän aikavälin integraatio- ja tehokkuustavoitteita. Yhtiö toimii julkisista hankinnoista ja käyttöoikeussopimuksista annetun lain (1397/2016, "Hankintalaki") sekä vesi- ja energiahuollon, liikenteen ja postipalvelujen alalla toimivien yksiköiden hankinnoista ja käyttöoikeussopimuksista annetun lain (1398/2016, "Erityisalojen hankintalaki") tarkoittamassa mielessä osakkeenomistajiensa sidosyksikkönä ja yhteishankintayksikkönä. Yhtiö harjoittaa pääosaa liiketoiminnastaan osakkeenomistajiensa kanssa ja toimii osakkeenomistajiensa etujen mukaisesti. Yhtiö voi ostaa, myydä ja hallita kiinteää omaisuutta sekä käydä arvopaperikauppaa.

4 Tilikausi

Yhtiön tilikausi on kalenterivuosi.

5 Osakkuus yhtiössä ja omistus

Yhtiökokous päättää tai voi valtuuttaa hallituksen päättämään osakkeiden allokoinnista sellaisille Hankintalain sekä Erityisalojen hankintalain mukaisille hankintayksiköille, joissa ei ole yksityistä pääomaa ja joiden osakkuus ei muutoin vaaranna yhtiön Hankintalain mukaista sidosyksikköasemaa.

Kunnat merkitsevät vähintään yhden osakkeen kymmentä (10) kuntalaista kohden (kunnan asukasluvulla tarkoitetaan Digi- ja väestötietoviraston tilastoimaa viimeisintä julkaistua kunnan vuodenvaihteen asukaslukua).

Kuntayhtymät, hyvinvointialueet, muut kunnalliset tai valtiolliset hallintoalueet, julkisoikeudelliset laitokset sekä kirkolliset ja kolmannen sektorin toimijat merkitsevät osakkeita siten, että niiden omistama osakemäärä on merkinnän jälkeen vähintään kyseisen yhteisön edellisen vahvistetun tilinpäätöksen mukaisten toimintakulujen määrä jaettuna luvulla kuusikymmentäviisituhatta (65 000). Mikäli tässä kohdassa tarkoitettulla yhteisöllä ei ole vahvistettua tilinpäätöstä, määräytyy merkittävien osakkeiden määrä merkintävuodelle budjetoitujen tai muutoin ennakoitujen toimintakulujen määrän perusteella.

Julkisomisteiset yhtiöt merkitsevät osakkeita siten, että niiden omistama osakemäärä on merkinnän jälkeen vähintään kyseisen yhtiön edellisen vahvistetun tilinpäätöksen mukaisen liikevaihdon määrä jaettuna luvulla kuusikymmentäviisituhatta (65 000). Mikäli tässä

kohdassa tarkoitettulla yhteisöllä ei ole vahvistettua tilinpäätöstä, määräytyy merkittävien osakkeiden määrä merkintävuodelle budjetoidun tai muutoin ennakoitun liikevaihdon perusteella.

Mikäli yhtiön osakkaana on konserniyhteisön emoyhteisö, on kukin emoyhteisön kanssa samaan konserniin kuuluva yhteisö ("tytäryhteisö") oikeutettu merkitsemään yhden (1) yhtiön osakkeen. Merkintäoikeuden käyttämisen edellytyksenä on, että tytäryhteisö täyttää yhtiön osakkuusedellytykset. Tytäryhteisöllä voi olla vähemmistöosakkaina myös toimijoita, jotka eivät ole merkinneet yhtiön osakkeita, mutta täyttävät yhtiön osakkuusedellytykset. Mikäli konsernisuhde päättyy, osakkuusedellytysten edelleen täyttyessä kyseinen tytäryhteisö sitoutuu merkitsemään osakkeita voimassa olevan yhtiön yhtiöjärjestyksen mukaisen määrän. Muussa tapauksessa tytäryhteisö sitoutuu tarjoamaan osakkeensa yhtiön lunastettavaksi alkuperäisellä merkintähinnalla. Lunastamisesta päättää hallitus.

Muiden yhteisöjen osalta yhtiökokous tai yhtiökokouksen valtuuttamana hallitus päättää merkittävien osakkeiden määrästä.

Merkittävien osakkeiden määrä pyöristetään seuraavaan lähimpään kokonaislukuun.

Osakkeenomistajilla ei ole oikeutta osakeyhtiölain mukaiseen vähemmistöosinkoon.

Yhtiön tarkoitus ei ole jakaa osakkeenomistajilleen voittoa osinkojen muodossa.

6 Osakkeiden merkintähinta

Yhtiön osakkeen merkintähetken mukaan määräytyvä merkintähinta on kaksi (2,00) euroa kultakin osakkeelta tai yhtiökokouksen 2/3 - enemmistöpäätöksellä päättämä muu merkintähinta.

Osakkeen merkintähinnasta 0,10 euroa sijoitetaan osakepääomaan ja loput sijoitetun vapaan oman pääoman rahastoon. Osakkeilla ei ole nimellisarvoa.

7 Kuntaliitokset sekä muut yhdistymiset ja muutokset

Mikäli yhtiön osakkeenomistajina olevat yhteisöt liittyvät yhteen, tulee yhdistymisen seurauksena syntyvä uusi yhteisö osakkeenomistajaksi yhteen liittyneiden yhteisöjen sijasta.

Mikäli yhdistymisen osapuolina on yhteisöjä, joista joku tai jotkut eivät aiemmin ole olleet osakkaina, tulee yhdistymisen seurauksena syntyvän uuden yhteisön päättää, merkitseekö se uusia osakkeita määrän, joka vastaa yhdistyneen yhteisön yhteistä osakkeiden määrää (yllä 5 §:ssä määritellyllä tavalla laskettuna) vai luopuuko se yhtiön osakkuudesta. Yhdistymisen seurauksena syntyvän uuden yhteisön tulee ilmoittaa asiasta yhtiön hallitukselle kolmen (3) kuukauden kuluttua yhdistymisen voimaantulosta. Mikäli yhdistynyt yhteisö ei ilmoita merkitseväänsä osakkeita, on yhtiöllä oikeus lunastaa yhdistyneen yhteisön omistamat yhtiön osakkeet. Uusia osakkeita merkittäessä on uusien osakkeiden merkintähinta merkintäajankohdan mukainen hinta 6 §:n mukaisesti.

Mikäli osakkaan toiminnassa tai oikeudellisessa rakenteessa tapahtuu sellaisia muutoksia, että osakkeenomistaja ei enää täytä osakkaalle yllä 5 §:ssä asetettuja vaatimuksia, taikka lainsäädäntö muutoin sitä edellyttää, on yhtiöllä oikeus, ja lainsäädännön niin edellyttäessä velvollisuus, lunastaa osakkeenomistajalta tämän osakkeet. Osakkeenomistajan tulee ilmoittaa muutoksista yhtiön hallitukselle viipymättä sen tultua tietoiseksi muutoksesta.

Lunastushinta kaikissa yllä olevissa tapauksissa on osakkeen alkuperäinen merkintähinta ja yhtiön lunastaessa lunastukseen käytetään ensisijaisesti yhtiön voitonjakokelpoisia varoja.

Lunastamisesta päättää hallitus.

8 Hallitus ja hallituksen puheenjohtaja
Yhtiön hallitukseen kuuluu vähintään viisi (5) ja enintään kymmenen (10) varsinaista jäsentä. Varsinaisille jäsenille voidaan valita henkilökohtaiset varajäsenet. Hallituksen jäsenillä tulee olla kokemusta hallitustyöskentelystä. Yhtiökokous valitsee hallituksen puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan.

Hallituksen jäsenten toimikausi päättyy valintaa seuraavassa varsinaisessa yhtiökokouksessa.

9 Toimitusjohtaja
Yhtiöllä voi olla toimitusjohtaja, jonka valitsee hallitus.

10 Tilintarkastajat
Yhtiöllä on tilintarkastaja, jonka tulee olla KHT-tilintarkastusyhteisö.

Tilintarkastajan toimikausi jatkuu toistaiseksi.

11 Edustaminen
Yhtiötä edustaa paitsi hallitus, myös hallituksen jäsenet kaksi yhdessä sekä hallituksen puheenjohtaja ja toimitusjohtaja kummatkin yksin.

Hallitus voi antaa yhdelle tai useammalle nimeämälleen henkilölle oikeuden edustaa yhtiötä tai prokuran.

12 Yhtiökokouskutsu
Kutsu yhtiökokoukseen on toimitettava kirjallisesti (mukaan lukien sähköpostitse) jokaiselle osakkeenomistajalle, jonka osoite tai sähköpostiosoite on toimitettu yhtiön tietoon, aikaisintaan kahta (2) kuukautta ja viimeistään neljää (4) viikkoa ennen varsinaista yhtiökokousta, tai viimeistään kahta (2) viikkoa ennen ylimääräistä yhtiökokousta.

13 Yhtiökokous
Varsinainen yhtiökokous

Varsinainen yhtiökokous on pidettävä vuosittain hallituksen määräämänä ajankohtana viimeistään kuuden (6) kuukauden kuluessa tilikauden päättymisestä.

Hallitus voi päättää yhtiökokouksen järjestämisestä kokonaan tai osittain etäyhteyden avulla.

Varsinaisessa yhtiökokouksessa on päätettävä:

1. Tilinpäätöksen vahvistamisesta,
2. Taseen osoittaman voiton käyttämisestä,
3. Vastuuvapaudesta hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle,
4. Hallituksen jäsenten lukumäärästä ja valinnasta sekä hallituksen puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan valinnasta,
5. Tarvittaessa tilintarkastajan valinnasta sekä
6. Muista yhtiöjärjestyksen tai kokouskutsun mukaan kokouksessa käsiteltävistä asioista.

14 Hallintosääntö

Yhtiöllä on yhtiökokouksen hyväksymä hallintosääntö, joka sääntelee osakkaiden mahdollisuutta vaikuttaa ohjausryhmien kautta yhtiön strategisiin tavoitteisiin ja keskeisimpiin päätöksiin.

15 Lunastuslauseke

Jos osake siirtyy yhtiön ulkopuoliselle uudelle omistajalle, on siirronsaajan viipymättä ilmoitettava siitä hallitukselle ja ensisijaisesti yhtiöllä ja toissijaisesti muilla osakkeenomistajilla on oikeus lunastaa osake seuraavilla ehdoilla:

1. Lunastushinta on osakkeenomistajan osakkeesta merkitsemä merkintähinta.
2. Hallituksen on ilmoitettava osakkeen siirtymisestä sille, jolla on oikeus lunastaa osake, kirjallisesti tai sitten kuin kutsu yhtiökokoukseen toimitetaan, kuukauden kuluessa siitä, kun osakkeen siirtymisestä on ilmoitettu hallitukselle.
3. Mikäli yhtiö ei käytä lunastusoikeutta, määräytyy osakkeenomistajien keskinäinen lunastusoikeus lunastukseen halukkaiden osakkeenomistajien omistusten keskinäisessä suhteessa. Mikäli jako ei mene tasan, ratkaistaan jakamattoman osakkeen lunastusoikeus arvalla.
4. Lunastusvaatimus on esitettävä yhtiölle tai yhtiön käyttäessä lunastusoikeuttaan osakkeen saajalle kahden kuuden kuluessa siitä, kun osakkeen siirtymisestä on ilmoitettu hallitukselle.
5. Lunastushinta on suoritettava kuukauden kuluessa 4 kohdassa mainitun määräajan päättymisestä.
6. Lunastamisesta yhtiön osalta päättää hallitus.

16 Osakkeiden siirrot

Osakkeen hankkimiseen luovutustoimin vaaditaan yhtiön suostumus.

Suostumuksen antamisesta päättää hallitus. Suostumuslauseke ei koske olemassa olevien osakkeenomistajien välisiä siirtoja.

17 Yhtiökokouksen päätettävät yhtiön kannalta tärkeät asiat
Yhtiökokous päättää seuraavista yhtiön kannalta tärkeistä asioista:

1. Strategian vahvistaminen ja muuttaminen.
2. Periaatteellisesti laajakantoinen tai taloudellisesti merkittävä toiminnan muutos.
3. Tytäryhtiöiden perustaminen.
4. Yrityskaupat ja merkittävien osakeomistusten hankinta.
5. Normaaliin toimintaan nähden merkittävät ja poikkeukselliset sopimukset osakkaan kanssa. Kaikki merkittävät yritysjärjestelyt ja vastaavat järjestelyn yhtiön ja osakkaiden tai tulevien osakkaiden väillä tulee hyväksyä etukäteen yhtiön yhtiökokouksessa enemmistö päätöksellä. Kaikki yritysjärjestelyt ja vastaavat järjestelyt yhtiön ja sen osakkaiden tai tulevien osakkaiden kanssa on tehtävä liiketaloudellisin perustein ja edellytyksellä, että riippumaton ja valtakunnallisesti yritysjärjestelyihin liittyviä neuvontapalveluja tarjoava yritys on antanut merkittävässä yritysjärjestelyissä lausunnon hankittavan omaisuuden arvosta.
6. Poikkeukselliset tai varsinaisen toiminnan ulkopuoliset investoinnit ja niiden rahoitus.
7. Pääomarakenteen merkittävä muuttaminen.
8. Sellaisten muutosten tekeminen yhtiössä, jotka voisivat vaikuttaa yhtiön sidosyksikköasemaan.
9. Nimitysvaliokunnan jäsenten sekä puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan valinta.
10. Ohjausryhmien asettaminen ja tehtävät. Ohjausryhmien jäsenten ja varajäsenten sekä ohjausryhmien puheenjohtajien ja varapuheenjohtajien valinta.

18 Suostumuslauseke

Osakkeen hankkiminen luovutustoimin vaatii yhtiön hallituksen suostumuksen.

Suostumus voidaan myöntää vain sellaisille julkisista hankinnoista ja käyttöoikeussopimuksista annetun lain mukaisille hankintayksiköille, joissa ei ole yksityistä pääomaa tai joiden osakkuus ei muutoin vaaranna yhtiön sidosyksikköasemaa.

Suostumusta koskeva hakemus on viipymättä tehtävä kirjallisesti hallitukselle yhtiön kaupparekisteriin merkittyyn osoitteeseen. Yhtiön hallituksen on kahden (2) kuukauden kuluessa hakemuksen saapumisesta käsiteltävä asia, ja samassa ajassa kirjallisesti ilmoitettava hakijalle ratkaisusta.

19 Välityslauseke

Riita toisaalta yhtiön ja toisaalta hallituksen jäsenen, toimitusjohtajan, tilintarkastajan tai osakkeenomistajan välillä on siirrettävä yhden (1) välimiehen ratkaistavaksi välimiesmenettelystä annetun lain mukaisessa järjestyksessä.



TIERA OY:N YHTIÖJÄRJESTYS

Perustiedot

- § 1 Yhtiön toiminimi
Yhtiön toiminimi on Tiera Oy (jäljempänä "**Yhtiö**"). Yhtiön rinnakkaistoiminimet ovat Tiera Ab sekä Tiera Ltd.
- § 2 Yhtiön kotipaikka
Yhtiön kotipaikka on Helsinki.
- § 3 Yhtiön toimiala
Yhtiön toimialana on tuottaa ICT-asiantuntija-, sovellus- ja infrastruktuuripalveluita sekä kehittää ja järjestää strategia- ja toimintälähtöistä tarpeista johdettuja muita palveluita. Lisäksi Yhtiö kehittää ratkaisuja, jotka palvelevat mahdollisimman hyvin pitkän aikavälin integraatio- ja tehokkuustavoitteita. Yhtiö toimii julkisista hankinnoista ja käyttöoikeussopimuksista annetun lain (1397/2016, "**Hankintalaki**") sekä vesi- ja energiahuollon, liikenteen ja postipalvelujen alalla toimivien yksiköiden hankinnoista ja käyttöoikeussopimuksista annetun lain (1398/2016, "**Erityisalojen hankintalaki**") tarkoittamassa mielessä osakkeenomistajiensa sidosyksikkönä ja yhteishankintayksikkönä. Yhtiö harjoittaa pääosaa liiketoiminnastaan osakkeenomistajiensa kanssa ja toimii osakkeenomistajiensa etujen mukaisesti. Yhtiö voi ostaa, myydä ja hallita kiinteää omaisuutta sekä käydä arvopaperikauppaa.
- § 4 Voitonjako
Yhtiön tarkoitus ei ole jakaa osakkeenomistajilleen voittoa osinkojen muodossa. Osakkeenomistajat eivät ole oikeutettuja vaatimaan osakeyhtiölain (624/2006) mukaista vähemmistöosinkoa. Varoja vapaan oman pääoman rahastosta jaettaessa, osakepääomaa alennettaessa, omia osakkeita hankittaessa ja lunastettaessa sekä Yhtiötä purettaessa ja rekisteristä poistettaessa varat jaetaan osakkaille osakeyhtiölain määräysten mukaisesti.
- § 5 Tilikausi
Yhtiön tilikausi on kalenterivuosi.

Osakkeiden omistus ja osakkeiden lunastaminen

- § 6 Osakkeen omistamista koskevat edellytykset ja osakkeiden merkintä
- 6.1 Yhtiökokous päättää tai voi valtuuttaa hallituksen päättämään Yhtiön osakkeiden luovutuksista sellaisille Hankintalain sekä Erityisalojen hankintalain mukaisille hankintayksiköille, joissa ei ole yksityistä pääomaa tai omistajuutta, ja joiden osakeomistus ei muutoin vaaranna Yhtiön Hankintalain mukaista sidosyksikköasemaa ("**Osakkuusedellytykset**").
- 6.2 Kunnat ovat velvollisia merkitsemään vähintään yhden osakkeen kymmentä (10) kuntalaista kohden (kunnan asukasluvulla tarkoitetaan Digi- ja väestötietoviraston tilastoimaa viimeisintä julkaistua kunnan asukaslukua).
- 6.3 Osakkeenomistajiksi tulevat kuntayhtymät, hyvinvointialueet ja -yhtymät, muut kunnalliset tai valtiolliset hallintoalueet, julkisoikeudelliset laitokset, kirkolliset ja kolmannen sektorin toimijat ja julkisomisteiset yhteisöt ovat velvollisia merkitsemään osakkeita siten, että niiden omistama osakemäärä on merkinnän jälkeen vähintään kyseisen yhteisön edellisen vahvistetun tilinpäätöksen mukaisten toimintakulujen, tai

yhtiöiden kohdalla edellisen vahvistetun tilinpäätöksen mukaisen liikevaihdon määrä jaettuna luvulla kuusikymmentäviisituhatta (65 000). Mikäli tässä kohdassa tarkoitettulla yhteisöllä ei ole vahvistettua tilinpäätöstä, määräytyy merkittävien osakkeiden määrä sen vuoden budjetoitujen tai muutoin ennakoitujen toimintakulujen, tai yhtiöiden kohdalla ennakoidun liikevaihdon määrän perusteella, jolloin yhteisön toimivaltainen elin tekee osakemerkintää koskevan päätöksen.

- 6.4 Merkittävien osakkeiden määrä pyöristetään edeltävään kokonaislukuun.
- 6.5 Mikäli Yhtiön osakkeenomistajana on konserniin kuuluva emoyhteisö, on kukin emoyhteisön kanssa samaan konserniin kuuluva edellä kohdassa § 6.3 tarkoitettu yhteisö ("**Tytäryhteisö**") oikeutettu tulemaan Yhtiön osakkeenomistajaksi merkitsemällä tai muuten hankkimalla vähintään yhden (1) Yhtiön osakkeen. Merkintäoikeuden käyttämisen edellytyksenä on, että Tytäryhteisö täyttää Yhtiön Osakkuusedellytykset. Tytäryhteisössä voi olla osakkeenomistajina myös toimijoita, jotka eivät ole merkinneet Yhtiön osakkeita, mutta Tytäryhteisön osakkeenomistajina ei voi olla sellaisia toimijoita, jotka eivät täytä Yhtiön Osakkuusedellytyksiä. Mikäli konsernisuhde päättyy ja Osakkuusedellytykset edelleen täyttyvät, on Tytäryhteisön **ensisijaisesti** merkittävä tai hankittava osakkeita kohdan 6.3 mukainen määrä, **siirrettävä osakkeensa Yhtiön toiselle osakkeenomistajalle tai toissijaisesti** tarjottava osakkeensa Yhtiön, **tai toissijaisesti toiston osakkeenomistajien,** lunastettavaksi osakkeen alkuperäisellä merkintähinnalla. Yhtiö on velvollinen lunastamaan osakkeet, mikäli Yhtiöllä on osakeyhtiölain mukaiset edellytykset lunastaa osakkeet. Lunastusmenettelyssä noudatetaan soveltuvin osin kohdan § 9 mukaista menettelyä.

§ 7 Osakkeiden merkintähinta

- 7.1 Yhtiön osakkeen merkintähinta on kaksi (2,00) euroa kultakin osakkeelta tai yhtiökokouksen 2/3-määräenemmistöpäätöksellä päättämä muu merkintähinta.
- 7.2 Osakkeen merkintähinnasta 0,10 euroa sijoitetaan osakepääomaan ja loput sijoitetun vapaan oman pääoman rahastoon. Osakkeilla ei ole nimellisarvoa.

§ 8 Kuntaliitokset sekä muut yhdistymiset ja muutokset

- 8.1 Mikäli Yhtiön osakkeenomistajina olevat yhteisöt liittyvät yhteen, tulee yhdistymisen seurauksena syntyvä uusi yhteisö osakkeenomistajaksi yhteen liittyneiden yhteisöjen sijasta.
- 8.2 Mikäli yhdistymisen osapuolina on yhteisöjä, joista joku tai jotkut eivät aiemmin ole olleet Yhtiön osakkeenomistajana/-omistajina, tulee yhdistymisen seurauksena syntyvän uuden yhteisön päättää, merkitseekö se uusia osakkeita määrän, joka vastaa yhdistyneen yhteisön yhteistä osakkeiden määrää (yllä § 6:ssä määritellyllä tavalla laskettuna) vai luopuuko se Yhtiön osakeomistuksesta kokonaan. Yhdistymisen seurauksena syntyvän uuden yhteisön tulee ilmoittaa asiasta Yhtiön hallitukselle kahden (2) kuukauden kuluttua yhdistymisen voimaantulosta. Mikäli yhdistynyt yhteisö ei ilmoita merkitseväänsä osakkeita, on sen ~~siirrettävä osakkeensa Yhtiön toiselle osakkeenomistajalle tai~~ tarjottava osakkeensa Yhtiön lunastettavaksi osakkeen alkuperäisellä merkintähinnalla. Yhtiöllä on velvollisuus lunastaa osakkeet, mikäli osakeyhtiölain mukaiset edellytykset lunastaa osakkeet täyttyvät. Uusia osakkeita merkittäessä määräytyy uusien osakkeiden merkintähinta yhtiöjärjestyksen § 7:n mukaisesti.
- 8.3 Mikäli osakkeenomistajan toiminnassa tai oikeudellisessa rakenteessa tapahtuu sellaisia muutoksia, että osakkeenomistaja ei enää täytä osakkeenomistajalle yllä kohdassa § 6.1 asetettuja Osakkuusedellytyksiä, taikka osakkeenomistaja puretaan, lakkautetaan tai se muuten lakkaa olemasta tai lopettaa toimintansa taikka lainsäädäntö

Kommentoitu [1]: PRH ei hyväksynyt näitä kirjauksia v. 2023. Sama alla kohdissa 8.2 ja 8.3.

muutoin sitä edellyttää, on osakkeenomistajan ~~siirrettävä osakkeensa Yhtiön toiselle osakkeenomistajalle tai~~ tarjottava osakkeensa Yhtiön, ~~tai toissijaisesti toisten osakkeenomistajien~~, lunastettavaksi osakkeen alkuperäisellä merkintähinnalla. Yhtiö on velvollinen lunastamaan osakkeet, mikäli Yhtiöllä on osakeyhtiölain mukaiset edellytykset lunastaa osakkeet. Lunastusmenettelyssä noudatetaan soveltuvin osin kohdan § 9 mukaista menettelyä.

§ 9 Lunastuslauseke

9.1 Jos Yhtiön osakkeita siirtyy siirronsaajalle, joka ei ole Yhtiön osakkeenomistaja, on siirronsaajan viipymättä ilmoitettava siitä Yhtiön hallitukselle. Ensisijaisesti Yhtiöllä ja toissijaisesti muilla Yhtiön osakkeenomistajilla on tällöin oikeus lunastaa osake seuraavilla ehdoilla (a–i):

- a) Lunastusoikeus koskee kaikenlaisia saantoja.
- b) Saman saannon kohteena olevat osakkeet on kaikki lunastettava.
- c) Lunastushinta on siirtäjän osakkeesta maksama merkintähinta.
- d) Yhtiön käyttäessä lunastusoikeuttaan, lunastusvaatimus on esitettävä siirronsaajalle kahden (2) kuukauden kuluessa siitä, kun osakkeen siirtymisestä on ilmoitettu hallitukselle. Yhtiö käyttää lunastukseen ~~ensisijaisesti~~ Yhtiön voitonjakokelpoisia varoja.
- e) Lunastamisesta päättää Yhtiön osalta hallitus.
- f) Jos Yhtiö ei käytä ensisijaista lunastusoikeuttaan, on hallituksen ilmoitettava tästä välittömästi muille Yhtiön osakkeenomistajille.
- g) Muun osakkeenomistajan on esitettävä lunastusvaatimuksensa Yhtiön hallitukselle kahden (2) kuukauden kuluessa siitä, kun osakkeen siirtymisestä on sille f) kohdan mukaisesti ilmoitettu, minkä jälkeen hallituksen on viipymättä välitettävä lunastusvaatimus siirronsaajalle.
- h) Osakkeenomistajien keskinäinen lunastusoikeus määräytyy lunastukseen halukkaiden osakkeenomistajien omistusten keskinäisessä suhteessa. Mikäli jako ei mene tasan, ratkaistaan jakamattoman osakkeen lunastusoikeus arvalla.
- i) Lunastushinta on maksettava kuukauden kuluessa viimeisestä mahdollisesta lunastusvaatimuksen esittämispäivästä.

§ 10 Suostumuslauseke

10.1 Ilman Yhtiön hallituksen suostumusta Yhtiön osakkeita eivät voi luovutustoimin hankkia kuin Yhtiön toiset osakkeenomistajat.

10.2 Suostumus voidaan myöntää vain sellaisille tahoille, jotka täyttävät Yhtiön Osakkuusedellytykset.

10.3 Yhtiön ulkopuolisen luovutuksensaajan tulee tehdä suostumusta koskeva hakemus viipymättä kirjallisesti hallitukselle Yhtiön kaupparekisteriin merkittyyn osoitteeseen. Yhtiön hallituksen on kahden (2) kuukauden kuluessa hakemuksen saapumisesta käsiteltävä asia, ja samassa ajassa kirjallisesti ilmoitettava hakijalle ratkaisusta.

§ 11 Osakkeiden siirrot osakkeenomistajien välillä

11.1 Osakkeenomistajat voivat siirtää Yhtiön osakkeet toisilleen ilman Yhtiön hallituksen suostumusta. Yhtiöjärjestyksen mukainen suostumuslauseke kohdassa § 10 ei koske olemassa olevien osakkeenomistajien välisiä siirtoja.

- 11.2 Osakkeensa siirtävän osakkeenomistajan on ilmoitettava Yhtiön hallitukselle osakkeen siirtymisestä viimeistään kahden (2) kuukauden kuluessa siitä, kun Yhtiön osakkeet ovat siirtyneet osakkeenomistajalta toiselle.

Toimielimet ja edustaminen

§ 12 Hallitus, hallituksen puheenjohtaja ja hallintosääntö

- 12.1 Yhtiön hallitukseen kuuluu vähintään viisi (5) ja enintään kymmenen (10) varsinaista jäsentä. Varsinaisille jäsenille voidaan valita henkilökohtaiset varajäsenet. Hallituksen jäsenillä tulee olla kokemusta hallitustyöskentelystä. Yhtiökokous valitsee hallituksen puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan.
- 12.2 Hallituksen jäsenten toimikausi jatkuu valintaa seuraavaan varsinaiseen yhtiökokoukseen asti.
- 12.3 Yhtiöllä on yhtiökokouksen hyväksymä hallintosääntö, joka sääntelee osakkeenomistajien mahdollisuutta vaikuttaa nimitystoimikunnan ja ohjausryhmien kautta Yhtiön strategiaan tavoitteisiin ja keskeisimpiin päätöksiin.

§ 13 Toimitusjohtaja

Yhtiöllä voi olla toimitusjohtaja, jonka valitsee hallitus.

§ 14 Tilintarkastajat

Yhtiöllä on tilintarkastaja, jonka tulee olla KHT-tilintarkastusyhteisö. Tilintarkastajan toimikausi jatkuu toistaiseksi.

§ 15 Edustaminen

Yhtiötä edustaa paitsi hallitus, myös hallituksen jäsenet kaksi yhdessä sekä hallituksen puheenjohtaja ja toimitusjohtaja kummatkin yksin. Hallitus voi antaa yhdelle tai useammalle nimeämälleen henkilölle oikeuden edustaa Yhtiötä valtakirjan tai prokuran nojalla.

Yhtiökokous

§ 16 Yhtiökokouskutsu

Kutsu yhtiökokoukseen on toimitettava kirjallisesti (mukaan lukien sähköpostitse) jokaiselle osakkeenomistajalle, jonka osoite tai sähköpostiosoite on toimitettu Yhtiön tietoon, aikaisintaan kahta (2) kuukautta ja viimeistään neljää (4) viikkoa ennen varsinaista yhtiökokousta, tai viimeistään kahta (2) viikkoa ennen ylimääräistä yhtiökokousta.

§ 17 Yhtiökokous

- 17.1 Varsinainen yhtiökokous on pidettävä vuosittain hallituksen määräämänä ajankohtana viimeistään kuuden (6) kuukauden kuluessa tilikauden päättymisestä.
- 17.2 Hallitus voi päättää yhtiökokouksen järjestämisestä kokonaan tai osittain etäyhteyden avulla.
- 17.3 Varsinaisessa yhtiökokouksessa on päätettävä:
- Tilinpäätöksen vahvistamisesta.
 - Taseen osoittaman voiton käyttämisestä.
 - Vastuuvapaudesta hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle.

- d) Hallituksen jäsenten lukumäärästä ja valinnasta, puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan valinnasta, sekä palkkioista.
- e) Tilintarkastajan valinnasta.
- f) Muista yhtiöjärjestyksen tai kokouskutsun mukaan kokouksessa käsiteltävistä asioista.

17.4 Yhtiökokous päättää lisäksi seuraavista Yhtiön kannalta tärkeistä asioista:

- a) Yhtiön strategiasta hallituksen esityksen pohjalta.
- b) Periaatteellisesti laajakantoisesta tai taloudellisesti merkittävästä toiminnan muutoksesta.
- c) Tytäryhtiöiden perustamisesta.
- d) Merkittävistä, velattomalta hankintahinnaltaan yli kaksikymmentä (20) prosenttia Yhtiön edellisen vahvistetun tilinpäätöksen mukaisesta liikevaihdosta olevista yrityskaupoista ja osakeomistusten hankinnoista.
- a) Normaaliin toimintaan nähden merkittävistä strategiasta poikkeavista sopimuksista osakkeenomistajan kanssa. Kaikki merkittävät yritysjärjestelyt ja vastaavat järjestelyt yhtiön ja osakkeenomistajien tai tulevien osakkeenomistajien välillä tulee hyväksyä etukäteen yhtiön yhtiökokouksessa enemmistö päätöksellä. Kaikki yritysjärjestelyt ja vastaavat järjestelyt yhtiön ja sen osakkeenomistajien tai tulevien osakkeenomistajien kanssa on tehtävä liiketaloudellisin perustein ja edellytyksellä, että riippumaton ja valtakunnallisesti yritysjärjestelyihin liittyviä neuvontapalveluja tarjoava yritys on antanut merkittävässä yritysjärjestelyissä lausunnon hankittavan omaisuuden arvosta.
- b) Poikkeuksellisista tai varsinaisen toiminnan ulkopuolisista investoinneista ja niiden rahoituksesta.
- c) Pääomarakenteen merkittävästä muuttamisesta.
- b) Sellaisten muutosten tekemisestä Yhtiössä, jotka voisivat vaikuttaa Yhtiön sidosyksikköasemaan.
- c) Nimitystoimikunnan jäsenten lukumäärästä ja valinnasta, puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan valinnasta, sekä palkkioista.
- d) Ohjausryhmien asettamisesta, tehtävien määrittämisestä, jäsenten ja puheenjohtajien valinnasta, sekä palkkioista.

17.5 Yhtiökokouksen puheenjohtajana toimii Yhtiön hallituksen tehtävään kulloinkin nimeämä henkilö.

Riitojen ratkaisu

§ 18 Välityslauseke

Osakeyhtiölain tai tämän yhtiöjärjestyksen soveltamiseen perustuva riita toisaalta Yhtiön ja toisaalta hallituksen jäsenen, toimitusjohtajan, tilintarkastajan tai osakkeenomistajan välillä ratkaistaan yhden (1) välimiehen välimiesmenettelyssä siten kuin osakeyhtiölaissa (2006/624) ja välimiesmenettelystä annetussa laissa (967/1992) on säädetty.



Hallintosääntö

TIERA OY
YHTIÖKOKOUS 25.4.2024

Sisältö

1	Johdanto	2
2	Yhtiökokous	3
2.1	Yleistä	3
2.2	Yhtiökokouskutsu	3
2.3	Läsnäolo yhtiökokouksessa	3
2.4	Yhtiökokouspäätösten julkaisu	4
3	Osakkeenomistajien nimitystoimikunta	4
3.1	Yleistä	4
3.2	Nimitystoimikunnan tehtävät	4
3.3	Nimitystoimikunnan jäsenten nimeäminen ja palkkiot	5
4	Hallitus	5
4.1	Hallituksen tehtävät ja toiminta	5
4.2	Hallituksen jäsenten nimeäminen ja palkkiot	6
5	Ohjausryhmät	6
5.1	Yleistä	6
5.2	Ohjausryhmien tehtävät ja toiminta	6
5.3	Ohjausryhmien jäsenten nimeäminen ja palkkiot	7
5.4	Asiantuntijaryhmät	7
6	Toimitusjohtaja	8
6.1	Toimitusjohtajan tehtävät, nimeäminen ja palkkiot	8
6.2	Johtoryhmä	8
7	Muu hallinnointi	9
7.1	Sisäinen valvonta	9
7.2	Riskienhallinta	9
7.3	Tilintarkastus	9
8	Palkitseminen	9
8.1	Yleistä	9
8.2	Palkitsemisen periaatteet	10
8.3	Palkitsemista koskeva päätöksenteko	10
9	Hallinnointia koskeva raportointi	10

1 Johdanto

Tiera Oy:n (jäljempänä "Tiera" tai "Yhtiö") on hankintalainsäädännössä¹ tarkoitettujen hankintayksiköiden omistama valtakunnallinen ICT-palvelukeskus, joka tuottaa osakkeenomistajilleen tietohallinnon asiantuntija-, sovellus- sekä infrastruktuuripalveluja. Yhtiönä jonka strategisena tavoitteena on julkisen sektorin tehokkuuden mahdollistaa ulkisen palveluntuotannon laadun parantaminen sekä osakkeenomistajien toiminnan jatkuvuuden varmistaminen myös poikkeustilanteissa hilliten samalla kustannusten nousua. Yhtiö toimii hankintalainsäädännön tarkoittamassa mielessä osakkeenomistajiansa sidosyksikkönä / sidosyrityksenä ja yhteishankintayksikkönä, sekä julkisen hallinnon yksiköiden yhteistyön välineenä. Yhtiö harjoittaa pääosaa liiketoiminnastaan osakkeenomistajiansa kanssa ja toimii osakkeenomistajiansa etujen mukaisesti.

Tällä hallintosäännöllä määrätään Yhtiön hallinnosta ja päätöksentekomenettelystä sekä vahvistetaan osakkeenomistajien mahdollisuutta ohjata Yhtiön toimintaa ja käyttää määräysvaltaa Yhtiön strategiaan tavoitteisiin ja tärkeisiin päätöksiin niin sisällöllisesti kuin muodollisen päätöksenteon kautta.

Tämä hallintosääntö perustuu Arvopaperimarkkinayhdistys ry:n 1.1.2020 voimaan tulleessa hallinnointikoodissa² asetettuihin, suomalaisille pörssiyrityksille tarkoitettuihin hyvää hallintoa koskeviin suosituksiin.

Tieran hallintosääntö noudattaa hallinnointikoodin suosituksia huomioiden seuraavat lähtökohdat:

- Tiera ei ole pörssiyritys,
- Tieralla ei ole hallinnointikoodissa tarkoitettuja merkittäviä (yli 10 prosentin omistusosuus) osakkeenomistajia, ja
- Tiera on julkisten hankintayksiköiden omistama sidosyksikkö / sidosyritys, jonka lakisääteisenä velvoitteena³ on toimia osakkeenomistajiansa määräysvallassa ja heidän etujen mukaisesti.

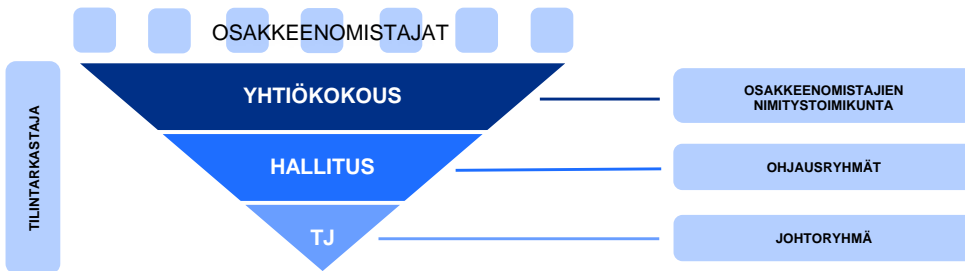
Edellä olevien lähtökohtien johdosta Tieran hallintosääntö sisältää poikkeuksia muun ohella hallinnointikoodissa esitettyihin hallitusjäsenten riippumattomuutta ja raportointia koskeviin suosituksiin sekä poikkeamien perusteluveloitteeseen. Toisaalta Tieran rooli osakkeenomistajien sidosyksikkönä / sidosyrityksenä luo Yhtiölle korostetun veloitteen avoimuuden, osakkeenomistajien yhdenvertaisen kohtelun sekä erityisesti osakkeenomistajien määräysvallan ja etujen toteuttamisen osalta.

¹ Laki julkista hankinnoista ja käyttöoikeussopimuksista (1397/2016, jäljempänä "hankintalaki"), sekä laki vesi- ja energiahuollon, liikenteen ja postipalvelujen alalla toimivien yksiköiden hankinnoista ja käyttöoikeussopimuksista (1398/2016, jäljempänä "erityisalojen hankintalaki").

² Corporate Governance 2020, jäljempänä "hallinnointikoodi".

³ Hankintalaki 15 § 5 mom.

Tieran hallinto muodostuu seuraavasti:



2 Yhtiökokous

2.1 Yleistä

Tieran ylin päätöksentekoeelin on yhtiökokous, jossa osakkeenomistajat käyttävät päätösvaltaa Yhtiön strategiaan tavoitteisiin ja tärkeisiin päätöksiin. Osakkeenomistajalla on yhtiökokouksessa puhe-, kysely- ja äänioikeus.

Varsinainen yhtiökokous pidetään kerran vuodessa. Ylimääräinen yhtiökokous pidetään tarvittaessa.

Yhtiökokouksen päätösvaltaan kuuluvat asiat on määrätty laissa⁴ sekä yhtiöjärjestyksessä⁵.

2.2 Yhtiökokouskutsu

Kutsu yhtiökokoukseen on toimitettava kirjallisesti (mukaan lukien sähköpostitse) jokaiselle osakkeenomistajalle, jonka osoite tai sähköpostiosoite on toimitettu Yhtiön tietoon, aikaisintaan kahta (2) kuukautta ja viimeistään neljää (4) viikkoa ennen varsinaista yhtiökokousta, tai viimeistään kahta (2) viikkoa ennen ylimääräistä yhtiökokousta.⁶

Kutsu yhtiökokoukseen julkaistaan myös Yhtiön internet-sivuilla viimeistään neljää (4) viikkoa ennen varsinaista yhtiökokousta, tai viimeistään kahta (2) viikkoa ennen ylimääräistä yhtiökokousta.

Yhtiökokouskutsussa on esitettävä laissa⁷ ja yhtiöjärjestyksessä⁸ määritellyt asiat.

2.3 Läsnäolo yhtiökokouksessa

Yhtiökokouksen pitopaikka on Helsinki. Osakkeenomistajien osallistumisen ja määräysvallan käytön varmistamiseksi yhtiökokous voidaan Yhtiön hallituksen päätöksellä pitää tarvittaessa kokonaan tai osittain etäyhteyden avulla.

⁴ Osakeyhtiölaki (2006/624, jäljempänä "osakeyhtiölaki") 5 luku 3 §.

⁵ Yhtiöjärjestys, kohta § 17.

⁶ Yhtiöjärjestys, kohta § 16.

⁷ Erityisesti osakeyhtiölaki 5 luku 18 §.

⁸ Yhtiöjärjestys, kohdat § 16 ja § 17.

Hallituksen puheenjohtajan ja toimitusjohtajan on oltava läsnä yhtiökokouksessa. Lisäksi tilintarkastajan on oltava läsnä varsinaisessa yhtiökokouksessa. Hallituksen puheenjohtajan sekä toimitusjohtajan läsnäolo yhtiökokouksessa on tarpeen erityisesti osakkeenomistajien ja Yhtiön johdon välisen vuorovaikutuksen sekä osakkeenomistajien kyselyoikeuden toteuttamiseksi.

Tilintarkastajan läsnäolo varsinaisessa yhtiökokouksessa mahdollistaa sen, että osakkeenomistajat voivat kysyä tilintarkastajalta tarkempia tietoja seikoista, jotka voivat vaikuttaa tilinpäätöksen tai muun kokouksessa käsiteltävän asian arviointiin.

2.4 Yhtiökokouspäätösten julkaisu

Tiera toimittaa yhtiökokouksen pöytäkirjan äänestystuloksineen ja tarvittavine liitteineen yhtiökokouksessa edustettuina oleille osakkeenomistajille sähköpostilla kahden (2) viikon kuluessa yhtiökokouksesta. Lisäksi yhtiön internet-sivuilla julkaistaan kooste yhtiökokouksen keskeisistä päätöksistä.

3 Osakkeenomistajien nimitystoimikunta

3.1 Yleistä

Tieralla on hallituksen, nimitystoimikunnan ja ohjausryhmien jäsenten valinnan ja palkitsemisen valmistelua varten pysyvänä toimielimenä osakkeenomistajien nimitystoimikunta (jäljempänä "nimitystoimikunta"). Nimitystoimikunnan enemmistö koostuu osakkeenomistajien edustajista.

3.2 Nimitystoimikunnan tehtävät

Nimitystoimikunnan tehtävänä on valmistella yhtiökokoukselle esitys:

- hallituksen, ohjausryhmien ja nimitystoimikunnan jäsenten määrästä;
- hallituksen jäseni~~stä~~stakei sekä puheenjohtaja~~ksista~~ ja varapuheenjohtaja~~stakei~~;
- ohjausryhmien jäseni~~stä~~stakei sekä puheenjohtaji~~stakei~~;
- nimitystoimikunnan jäseni~~stä~~stakei sekä puheenjohtaja~~sta~~stakei, ja varapuheenjohtajasta, sekä
- edellä manituista tehtävistä maksettavista palkkioista.

Nimitystoimikunnalla voi olla myös muita yhtiökokouksen asettamia tehtäviä, jotka ovat tarkoituksenmukaisia nimitystoimikunnan tehtävien hoitamiseksi.

Nimitystoimikunnassa kullakin jäsenellä sekä puheenjohtajalla on yksi (1) ääni. Nimitystoimikunnan päätöksissä pyritään saavuttamaan yksimielisyys. Mikäli se ei kuitenkaan toteudu, päätökset tehdään enemmistöpäätöksinä. Äänen mennessä tasan puheenjohtajan ääni ratkaisee.

Nimitystoimikunta voi käyttää apunaan ulkopuolisia asiantuntijoita ja neuvonantajia.

Nimitystoimikunnan esitykset yhtiökokoukselle esittelee nimitystoimikunnan puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessa nimitystoimikunnan jäsen. Nimitystoimikunta kokoontuu puheenjohtajan kutsusta.

3.3 Nimitystoimikunnan jäsenten nimeäminen ja palkkiot

Nimitystoimikunnan jäseniltä edellytetään riittävän laajaa ja syvällistä Yhtiön toimialan ja julkisen hallinnon toiminnan ymmärrystä sekä julkisen luottamus- ja virkamieshallinnon päätöksentekijöiden ja toimijoiden valtakunnallista ja alueellista tuntemusta siten, että he voivat menestyksellisesti suoriutua heille määritetyn tehtävän hoitamisesta.

Yhtiökokous valitsee nimitystoimikuntaan enintään kymmenen (10) yhdeksän (9) jäsentä vuodeksi kerrallaan. Kukin jäsen voi toimia useamman osakkeenomistajan yhteisedustajana. Yhteisedustajan tulee ylläpitää säännöllistä yhteyttä edustamiinsa osakkeenomistajiin siten, että ne voivat tosiasiallisesti käyttää ratkaisevaa päätösvaltaa nimitystoimikunnan toimivaltaan kuuluvissa asioissa.

Nimitystoimikunnan toimikausi päättyy valintaa seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä.

Nimitystoimikunnan jäsenten nimeämisessä on otettava huomioon, että osakkeenomistajat ovat mahdollisimman tasapuolisesti edustettuina nimitystoimikunnassa. Lisäksi nimeämisessä on huomioitavat mahdolliset intressiristiriidat ja muut riskit Yhtiön toiminnalle.

Tehtäviä hoitaessaan nimitystoimikunta toimii suhteessa Yhtiön toimivaan johtoon itsenäisesti ja riippumattomasti. Tämän johdosta esimerkiksi Yhtiön toimitusjohtaja tai johtoryhmän jäsen ei voi olla nimitystoimikunnan jäsenenä.

Nimitystoimikunnan jäsenten sekä puheenjohtajan palkkioista päättää yhtiökokous.

Nimitystoimikunnan sihteerinä toimii Yhtiön nimeämä edustaja, joka ei ole nimitystoimikunnan jäsen.

4 Hallitus

4.1 Hallituksen tehtävät ja toiminta

Tieran hallitus huolehtii Yhtiön hallinnosta ja toiminnan asianmukaisesta järjestämisestä. Hallitus nimittää ja erottaa toimitusjohtajan, hyväksyy Yhtiön strategiset tavoitteet ja riskienhallinnan periaatteet sekä varmistaa johtamisjärjestelmän toimivuuden ja valvonnan. Hallitus huolehtii myös siitä, että Yhtiöllä on Yhtiön toiminnassa noudatettavat arvot.

Hallituksen tehtävänä on edistää Yhtiön ja sen kaikkien osakkeenomistajien etua. **Hallituksen jäsenet eivät edusta Yhtiössä heitä jäseneksi ehdottaneita tahoja.**

Hallituksella tulee olla työjärjestys.

Yhtiön on huolehdittava siitä, että kaikki hallituksen jäsenet saavat riittävät tiedot Yhtiön toiminnasta, toimintaympäristöstä ja taloudellisesta asemasta ja että uusi hallituksen jäsen perehdytetään Yhtiön toimintaan.

Hallitus kokoontuu kuukausittain lukuun ottamatta kesälomakautta. Tämän lisäksi hallitus kokoontuu aina tarvittaessa.

Hallitus voi perustaa hallituksen vastuulle kuuluvien asioiden valmistelua varten hallituksen jäsenistä koostuvia valiokuntia. Hallituksen on vahvistettava kunkin valiokunnan keskeiset tehtävät ja toimintaperiaatteet kirjallisessa työjärjestyksessä. Valiokunnan on säännöllisesti raportoitava työstään hallitukselle.

Hallitus arvioi vuosittain toimintaansa ja työskentelytapojaan.

Kommentoinut [1]: Kirjaus ei ole välttämätön. Sinänsä kirjaus on OYL:n mukainen, mutta taistelee hankintalain mukaista "yhteisedustajuutta" vastaan. Asian selkeyttämiseksi on perusteltua poistaa ko. kirjaus.

4.2 Hallituksen jäsenten nimeäminen ja palkkiot

Tieran yhtiökokous valitsee hallituksen sekä hallituksen puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan vuosittain varsinaisessa yhtiökokouksessa nimitystoimikunnan esityksestä. Jokaisella osakkeenomistajalla on oikeus esittää omaa taikka yhteistä hallitusedustajaa nimitystoimikunnalle.

Hallituspaikkojen täyttämässä on otettava huomioon hankintalain sidosyksikkötoimintaa koskevat velvoitteet. Osakkeenomistajalla on oltava mahdollisuus yksin tai yhdessä muiden osakkeenomistajien kanssa käyttää ratkaisevaa määräysvaltaa Yhtiön strategisiin tavoitteisiin ja tärkeisiin päätöksiin.

Hallituskokoonpanossa on otettava huomioon Yhtiön toiminnan asettamat vaatimukset ja hallituksen monimuotoisuus osaamisen, kokemuksen sekä ikä- ja sukupuolirakenteen osalta. Hallituksen jäseneksi valittavalla on oltava tehtävän edellyttämä pätevyys, riittävä toimialan tuntemus, hyvää liike- ja julkistaloudellista osaamista, kokemusta johtamis- ja hallitustyöskentelystä sekä mahdollisuus käyttää riittävästi aikaa tehtävän hoitamiseen. Hallituksen jäsenten lukumäärän ja hallituskokoonpanon on mahdollistettava hallituksen tehtävien tehokas hoitaminen. Hallituksessa on oltava eri sukupuolia. Lisäksi hallituksen jäsenten nimittämisessä on huomioitava mahdolliset intressiristiriidat ja muut riskit Yhtiön toiminnalle.

Hallituksen jäsenistä yli puolet edustaa osakkeenomistajia.

Hallituksen jäsenten sekä puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan palkkioista päättää yhtiökokous nimitystoimikunnan esityksestä.

Hallituksen sihteerinä toimii Yhtiön nimeämä edustaja, joka ei ole hallituksen jäsen.

5 Ohjausryhmät

5.1 Yleistä

Osakkeenomistajien yhteisen kehittämisen tahtotila muodostetaan ja hankintalainsäädännön edellyttämää hankintayksiköiden määräysvaltaa Yhtiön strategisiin tavoitteisiin ja tärkeisiin päätöksiin toteutetaan yhtiökokouksen, nimitystoimikunnan ja hallituksen ohella ohjausryhmien sekä tarvittaessa niiden alaisten asiantuntijaryhmien kautta ja avulla.

Hallituksen tulee toiminnassaan ottaa osakeyhtiölain asettamissa rajoissa huomioon ohjausryhmien antamat suositukset, ja ennen mittavan kehityshankkeen käynnistämistä hallituksen tulee kuulla asianomaisia ohjausryhmiä. Päätösvalta on kuitenkin viime kädessä Yhtiön hallituksella.

Yhtiö vastaa ohjaus- ja asiantuntijaryhmyöskentelyn valmistelusta ja järjestämisestä sovitun vuosikellon mukaisesti.

Yhtiö vastaa ohjaus- ja asiantuntijaryhmyöskentelyn valmistelusta ja järjestämisestä sovitun vuosikellon mukaisesti.

Yhtiökokous perustaa ohjausryhmät ja määrittelee niiden tehtävät hallituksen esityksestä.

5.2 Ohjausryhmien tehtävät ja toiminta

Ohjausryhmä tekee sellaiset toimialansa kehitystarpeiden strategiset linjaukset, sekä priorisoi toimialansa kehitystarpeet ja ohjaa siten Yhtiön palveluiden kehittämisen painopistealueita omalla toimialallaan. Ohjausryhmän priorisoinnin jälkeen operatiivinen johto projektisoi ja tuoteistaa hankkeet asiakastilauksia varten.

Kommentoitu [RS2]: Tämä on selvä ilman erillistä kirjaustakin. Tarpeetonta korostaa tässä kohdin ja saattaa johtaa ohjausryhmien määräysvallan aliarviointiin.

Ohjausryhmissä kullakin jäsenellä sekä puheenjohtajalla on yksi (1) ääni. Ohjausryhmän päätöksissä pyritään saavuttamaan yksimielisyys. Mikäli se ei kuitenkaan toteudu, päätökset tehdään enemmistöpäätöksinä. Äänten mennessä tasan puheenjohtajan ääni ratkaisee.

Ohjausryhmä kokoontuu puheenjohtajan kutsusta. Ohjausryhmän kokouksista pidetään pöytäkirjaa, joka toimitetaan hallituksen puheenjohtajalle ja toimitusjohtajalle sekä muiden ohjausryhmien puheenjohtajille tiedoksi. Ohjausryhmän sihteerinä toimii Yhtiön edustaja.

Ohjausryhmien puheenjohtajat ja hallitus pitävät yhteisen Yhtiön strategiaa ja kehitystarpeita käsittelevän kokouksen vuosittain.

5.3 Ohjausryhmien jäsenten nimeäminen ja palkkiot

Ohjausryhmä koostuu osakkeenomistajien edustajista. Yhtiökokous nimeää ohjausryhmän jäsenet sekä ohjausryhmän puheenjohtajan osakkeenomistajien nimitystoimikunnan ehdotuksesta.

Ohjausryhmään nimetään riittävä määrä jäseniä ottaen huomioon edellytykset ohjausryhmän tehokkaalle toiminnalle ja toisaalta ohjausryhmän merkitys hankintalainsäädännön edellyttämän osakkeenomistajien määräysvallan toteutumiselle. Kukin jäsen voi toimia useamman osakkeenomistajan yhteisedustajana. Yhteisedustajan tulee ylläpitää säännöllistä yhteyttä edustamiinsa osakkeenomistajiin siten, että ne voivat tosiasiallisesti käyttää ratkaisevaa päätösvaltaa ohjausryhmän toimivaltaan kuuluvissa asioissa.

Nimettyjen jäsenten lisäksi ohjausryhmä voi kutsua ohjausryhmään pysyviä tai vaihtuvia asiantuntijajäseniä, joilla ei ole äänioikeutta.

Valmistellessaan ohjausryhmien jäsenten valintaa yhtiökokoukselle on osakkeenomistajien nimitystoimikunnan huomioitava, että:

- ohjausryhmien jäsenillä tulee olla hyvä oman ohjausryhmänsä toimialan osaaminen, julkisen palvelutoiminnan ja talouden tuntemus sekä riittävä liiketoiminnallinen osaaminen ohjausryhmän toiminnan strategiseksi kehittämiseksi, ja
- ohjausryhmän jäsenillä ei ole intressitiriitaa tai aiheuta muuta riskiä Yhtiön toiminnalle, ja
- kunkin ohjausryhmän sekä kaikkien ohjausryhmien jäsenten yhteensä on edustettava Yhtiön omistaja- sekä palveluiden käyttäjäkuntaa mahdollisimman kattavasti.

Ohjausryhmän jäsenet valitaan yhden vuoden toimikaudeksi siten, että toimikausi päättyy valintaa seuraavan varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä.

Ohjausryhmien jäsenten ja puheenjohtajan palkkioista päättää yhtiökokous nimitystoimikunnan esityksestä.

5.4 Asiantuntijaryhmät

Ohjausryhmät voivat perustaa vastuualueillaan valtakunnallisia tai alueellisia asiantuntijaryhmiä jonkun osakokonaisuuden kehityksen ohjaukseen ja ohjausryhmän työskentelyn tukemiseen.

Asiantuntijaryhmä toimii sen nimenneen ohjausryhmän alaisuudessa ja sen tehtävistä ja toimikaudesta päättää sekä jäsenet nimeää kyseinen ohjausryhmä.

Asiantuntijaryhmien jäsenten palkkioihin sovelletaan yhtiökokouksen päätöstä ohjausryhmien jäsenten palkkioista.

6 Toimitusjohtaja

6.1 Toimitusjohtajan tehtävät, nimeäminen ja palkkiot

Toimitusjohtaja on osakeyhtiölain mukainen toimielin, joka hoitaa Yhtiön juoksevaa hallintoa hallituksen antamien ohjeiden ja määräysten mukaisesti. Toimitusjohtaja vastaa myös Yhtiön kirjanpidon lainmukaisuudesta ja varainhoidon luotettavasta järjestämisestä.

Toimitusjohtaja saa ryhtyä Yhtiön toiminnan laajuus ja laatu huomioon ottaen epätavallisiin tai laajakantoisiin toimiin vain hallituksen valtuuttamana ja ottaen huomioon sen, että suuri osa epätavallisista ja laajakantoisista toimista vaatii yhtiöjärjestyksen perusteella yhtiökokouksen hyväksynnän.

Edellä olevia toimitusjohtajaa koskevia määräyksiä sovelletaan myös mahdolliseen toimitusjohtajan sijaiseen.

Tieran hallitus nimittää ja erottaa toimitusjohtajan, päättää Yhtiön palkitsemispolitiikan puitteissa toimitusjohtajan taloudellisista etuuksista ja muista ehdoista sekä valvoo toimitusjohtajan toimintaa.

Toimitusjohtajalta edellytetään Yhtiön toimialan tuntemista, hyvää liike- ja julkistaloudellista osaamista sekä riittävää kokemusta johtamis- ja hallitustyöskentelystä tehtävien onnistuneen hoitamisen varmistamiseksi.

Toimitusjohtajaa ei tule valita hallituksen puheenjohtajaksi tai hallituksen jäseneksi, eikä toimitusjohtaja voi olla nimitystoimikunnan jäsen.

Toimitusjohtajan toimitusjohtajan ehdot määritellään kirjallisessa toimitusjohtajasopimuksessa, joka on hyväksyttävä hallituksessa. Toimitusjohtajasopimuksessa määritellään myös toimitusjohtajan taloudelliset etuudet, mukaan lukien erokorvaus ja muut mahdolliset korvaukset.

6.2 Johtoryhmä

Tieralla on johtoryhmä, jonka tehtävänä on avustaa toimitusjohtajaa. Johtoryhmään kuuluvat toimitusjohtajan lisäksi Tieran operatiivisen liiketoiminnan johtajat sekä asiakkuus-, talous- ja henkilöstöjohtajat. Lisäksi johtoryhmä voi kutsua kuultavaksi hallinnon tukipalveluiden edustajia tai muita asiantuntijoita. Johtoryhmän jäsen ei voi olla osakkeenomistajien nimitystoimikunnan jäsenenä.

Johtoryhmä kokoontuu säännöllisesti, pääsääntöisesti viikoittain. Johtoryhmän kokouksista pidetään pöytäkirjaa, ja johtoryhmän päätökset julkaistaan Yhtiön sisäisessä viestintäkanavassa, ellei päätökset sisällä salassa pidettäviä tai luottamuksellisia tietoja, jotka poikkeustapauksissa voidaan tällä perusteella salata tai poistaa muuten julkisesta päätöksestä.

Lisäksi ~~noin vähintään~~ kerran kuukaudessa järjestetään laajennetun johtoryhmän kokous, johon osallistuvat varsinaisen johtoryhmän jäsenten lisäksi [tietohallinnosta](#), [tietoturvasta](#), [tietosuojasta](#), [henkilöstöstä ja viestinnästä vastaavat henkilöt](#), [yhteistoimintalaissa⁹ tarkoitettu henkilöstön hallintoedustus](#), [tietohallintopäällikkö](#), [tietoturvapäällikkö](#), [tietosuojavastaava](#), [henkilöstöpäällikkö](#), [viestintäpäällikkö](#) ja lisäksi sekä johtoryhmän harkinnan mukaisesti muita henkilöitä.

Johtoryhmä ei ole osakeyhtiölain tarkoittama toimielin.

Kommentoitu [3]: Kirjataan hieman yleisempään muotoon, koska nimikkeet muuttuvat. Mukana uutena myös henkilöstön hallintoedustaja(t).

⁹ Yhteistoimintalaki (1333/2021) 5 luku.

7 Muu hallinnointi

7.1 Sisäinen valvonta

Tuloksellinen liiketoiminta edellyttää, että Tiera ohjaa ja valvoo jatkuvasti toimintaansa. Hallitus huolehtii siitä, että Yhtiössä on määritelty sisäisen valvonnan toimintaperiaatteet ja että Yhtiössä seurataan ohjauksen ja valvonnan toimivuutta.

Sisäisen valvonnan toimintaperiaatteiden avulla pyritään varmistamaan, että Tieran tavoitteet liittyen esimerkiksi Yhtiön strategiaan, toimintaan, käytäntöihin ja erityisesti taloudelliseen raportointiin toteutuvat. Sisäisen valvonnan toimintaperiaatteiden avulla pyritään varmistamaan myös osaltaan lakien ja määräysten noudattamista Yhtiössä.

Tieran sisäisen valvonnan toimintaperiaatteet on kirjattu Riskienhallintapolitiikkaan.

7.2 Riskienhallinta

Riskienhallinta on osa Tieran ohjaus- ja valvontajärjestelmää. Riskienhallinnan avulla pyritään varmistamaan Yhtiön liiketoiminnan jatkuvuus sekä se, että Yhtiön liiketoimintaan vaikuttavat riskit tunnistetaan, niitä arvioidaan ja seurataan.

Hallitus huolehtii siitä, että Yhtiössä on määritelty riskienhallinnan toimintaperiaatteet ja että Yhtiössä seurataan riskien kehittymistä ja hallintaa. Yhtiön toimintakertomus sisältää arvion merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä. Lisäksi Yhtiön säännöllisessä raportoinnissa hallitukselle kuvataan liiketoimintaan liittyviä merkittäviä lähiajan riskejä ja epävarmuustekijöitä.

Tieran riskien hallinnan toimintaperiaatteet on kirjattu Riskienhallintapolitiikkaan.

7.3 Tilintarkastus

Tieralla on yhtiökokouksen valitsema tilintarkastaja.

Tilintarkastuksen avulla osakkeenomistajat saavat puolueettoman lausunnon Yhtiön tilinpäätöksestä ja toimintakertomuksesta sekä kirjanpidosta ja hallinnosta.

Tilintarkastaja on läsnä varsinaisessa yhtiökokouksessa.

8 Palkitseminen

8.1 Yleistä

Toimiva ja kilpailukykyinen palkitseminen on olennainen väline kyvykkään johdon ja henkilöstön palkkaamiseksi Tieraan, mikä puolestaan edistää Yhtiön taloudellista menestystä ja hyvän hallinnon toteuttamista. Palkitsemisella voidaan myös sitouttaa henkilöitä Yhtiöön ja sillä tavoitetaan vahvistaa toiminnan jatkuvuutta. Palkitseminen tukee Yhtiön asettamien tavoitteiden ja Yhtiön strategian toteutumista sekä pitkän aikavälin tuloksellisuutta.

8.2 Palkitsemisen periaatteet

Palkitsemisen tulee olla oikeassa suhteessa Tieran kehitykseen. Palkitsemisen sitominen suoritus- ja tuloskriteereihin ja niiden toteutumisen seuranta lisäävät luottamusta palkitsemisen toimivuuteen.

Tieran palkitsemisjärjestelmien on perustuttava ennalta määrättyihin ja mitattaviin suoritus- ja tuloskriteereihin ja niiden osien on oltava suhteiltaan tarkoituksenmukaisia.

Tieran palkitsemisjärjestelmät on laadittava kirjallisesti ja niiden tulee olla sisällöltään mahdollisimman selkeät. Palkitsemisen perusteena voidaan käyttää sekä taloudellisia että ei-taloudellisia suoritus- ja tuloskriteereitä, jotka ovat mitattavissa mahdollisimman yksiselitteisesti.

Tieran sidosyksikköaseman vuoksi Yhtiö ei sovelle osakkeisiin tai osakeperusteisiin etuuksiin perustuvaa palkitsemista.

8.3 Palkitsemista koskeva päätöksenteko

Yhtiökokous päättää hallitus-, valiokunta-, toimikunta- ja ohjausryhmätyöskentelystä maksettavista palkkioista ja niiden määräytymisperusteista.

Hallitus päättää toimitusjohtajan ja johtoryhmän jäsenten palkitsemisesta Yhtiön voimassa olevan kannustinjärjestelmän puitteissa.

Toimitusjohtaja päättää henkilöstön palkitsemisesta Yhtiön palkitsemispolitiikan puitteissa.

9 Hallinnointia koskeva raportointi

Tiera julkaisee sisäisessä viestintäkanavassa yhtiöjärjestyksen, tämän hallintosäännön sekä vuosittaisen selvityksen hallinto- ja ohjausjärjestelmistään sisältäen kuvauksen:

- hallinnoinnissa sovellettavista politiikoista ja ohjeistuksista,
- hallituksen kokoonpanosta ja hallituksen toiminnasta,
- nimitystoimikunnan valintaprosessista, kokoonpanosta ja toiminnasta,
- toimitusjohtajasta sekä toimitusjohtajan tehtävistä ja sijaisesta,
- johtoryhmän kokoonpanosta ja toiminnasta,
- sisäisen valvonnan järjestämisestä,
- riskienhallinnan järjestämisestä, ja
- tilintarkastajasta.

Vuosittainen selvitys hallinnointi- ja ohjausjärjestelmistä toimitetaan osakkeenomistajille varsinaisen yhtiökokouksen yhteydessä.

LIITE – SELVITYS HALLINNOINTI- JA OHJAUSJÄRJESTELMISTÄ

luonnos – täydennetään vuosittain

1. Hallinnonnissa sovellettavat politiikat ja ohjeistukset

Tieran hallinnonnissa sovelletaan seuraavia politiikkoja ja ohjeistuksia:

POLITIIKKA / OHJEISTUS	SIJAINTI
Riskienhallintapolitiikka	Intranet
Tietoturva- ja tietosuojapolitiikka	Intranet
Laitepolitiikka	Intranet

2. Hallituksen kokoonpano ja toiminta

Vuonna 2024 Tieran hallituksen kokoonpano oli seuraava:

JÄSEN	TEHTÄVÄ / OSAAMINEN

Hallitus kokoontui vuonna 2024 yhteensä xx kertaa. Kokouksista kaksi oli erityisiä Yhtiön strategiaa käsitteleviä kokouksia. Kokouksissa oli pääosin läsnä kaikki jäsenet muutamaa yksittäistä poikkeusta lukuunottamatta.

3. Osakkeenomistajien nimitystoimikunnan valintaprosessi, kokoonpano ja toiminta

Osakkeenomistajien nimitystoimikunnan nimeää yhtiön varsinainen yhtiökokous nimitystoimikunnan esityksestä.

Vuonna 2024 osakkeenomistajien nimitystoimikunnan kokoonpano oli seuraava:

JÄSEN	TEHTÄVÄ / OSAAMINEN

Nimitystoimikunta kokoontui vuonna 2024 yhteensä xx kertaa. Kokouksissa oli pääosin läsnä kaikki jäsenet muutamaa yksittäistä poikkeusta lukuunottamatta.

4. Toimitusjohtaja, toimitusjohtajan tehtävät ja toimitusjohtajan sijainen

Tieran toimitusjohtajana toimii JH.

Toimitusjohtaja hoitaa yhtiön juoksevaa hallintoa hallituksen antamien ohjeiden ja määräysten mukaisesti (yleistoimivalta). Toimitusjohtaja vastaa siitä, että yhtiön kirjanpito on lain mukainen ja varainhoito luotettavalla tavalla järjestetty.

Varatoimitusjohtajana toimii liiketoimintajohtaja SL.

5. Johtoryhmän kokoonpano ja toiminta

Vuonna 2024 Tieran johtoryhmän kokoonpano oli seuraava:

JÄSEN	TEHTÄVÄ



Johtoryhmä kokoontui vuonna 2024 yhteensä xx kertaa. Kokouksissa oli pääosin läsnä kaikki jäsenet muutamaa yksittäistä poikkeusta lukuunottamatta. Edellä todetun lisäksi johtoryhmä kokoontui xx kertaa laajennetussa kokoonpanossa, jossa olivat mukana lisäksi tietohallintopäällikkö, tietoturvapäällikkö, tietosuojavastaava ja henkilöstöpäällikkö.

6. Sisäisen valvonnan järjestäminen

Sisäisen valvonnan toimintaperiaatteista sekä ohjauksen ja valvonnan toimivuudesta huolehtii Tieran hallitus.

Tieran sisäisen valvonnan toimintaperiaatteet ja menetelmät on määritelty hyvän hallintotavan mukaisesti yhtiön omista lähtökohdista käsin ottaen huomioon muun muassa yhtiön koko, toimiala, sekä toiminnan valtakunnallinen ulottuvuus ja vastuullisuus. Sisäisen valvonnan työkaluna hyödynnetään myös anonyymiä whistleblowing-ilmoituskanavaa.

Sisäistä valvontaa varten Tieralla on...

Vuonna 2024 Tiera sai yhteensä xx whistleblowing-ilmoitusta, joista xx johti sisäisiin toimenpiteisiin. Viranomais- tai riitaprosesseja ei käynnistetty.

7. Riskienhallinnan järjestäminen

Riskienhallinnan toimintaperiaatteista sekä ohjauksen ja valvonnan toimivuudesta huolehtii Tieran hallitus.

Riskienhallintaa varten Tieralla on riskienhallintaryhmä, joka vastaa aktiivisesta riskien seurannasta, analysoinnista ja vaadittavien riskienhallintatoimenpiteiden toteuttamisesta.

Vuonna 2024 keskeisiksi toiminnallisiksi riskeiksi tunnistettiin ulkoiseen toimintaympäristöön ja yleiseen tietoturvaan liittyvät lisääntyneet epävarmuustekijät. Toimikaudella panostettiin erityisesti tunnistettujen riskien hallintaan sekä laadittiin xx.

8. Tilintarkastaja

Vuonna 2024 Tieran tilintarkastajana toimi tilintarkastusyhteisö PricewaterhouseCoopers Oy, päävastuullisena tilintarkastajanaan KHT PP.

Kuntien Tiera Oy:n nimitystoimikunnan esitykset varsinaiselle yhtiökokoukselle 25.4.2024

Nimitystoimikunnan kokoonpano



- Kuntien Tiera Oy:n varsinaisessa yhtiökokouksessa 26.4.2023 nimitystoimikuntaan valittiin seuraavat henkilöt:
 1. johtava kaupunginlakimies Laura Klami, Turku (PJ)
 2. konserniohjauksen kehittämisjohtaja Maria Jyrkkä, Espoo (VPJ)
 3. kunnanjohtaja Rinna Ikola-Norrbacka, Asikkala
 4. tietohallintojohtaja Jouni Jäkkö, Hämeenlinna
 5. kaupunginlakimies Pekka Virkkunen, Lahti
 6. johtaja Marina Kinnunen, Pohjanmaan hyvinvointialueen kuntayhtymä
 7. toimitusjohtaja Sanna Varpukari, Sovelto Oyj
 8. varatoimitusjohtaja Hanna Tainio, Suomen Kuntaliitto ry
 9. asiantuntija Tarja Virmala
- Edellä mainituista henkilöistä Varpukari ja Virmala valittiin nimitystoimikuntaan edustamaan erityisesti ICT-liiketoiminnan johtamisosaamista.

Nimitystoimikunnan tehtävä



- Nimitystoimikunnan tehtävänä on valmistella yhtiökokoukselle:
 1. esitys hallituksen, ohjausryhmien ja nimitystoimikunnan jäsenten määrästä;
 2. esitys hallituksen jäseniksi sekä puheenjohtajaksi ja varapuheenjohtajaksi;
 3. esitys ohjausryhmien jäseniksi ja varajäseniksi sekä puheenjohtajiksi ja varapuheenjohtajiksi;
 4. esitys nimitystoimikunnan jäsenistä ja puheenjohtajasta; sekä
 5. esitys em. tehtävistä maksettavista palkkioista.

Valmistelun lähtökohdat (1/2)



- Kuntien Tiera Oy:n hallintosäännön mukaan Tierassa yhtiökokouksella on vahva asema yhtiön ohjausjärjestelmässä. Tieran hallituksen lisäksi myös ohjausryhmillä on rooli omistajaohjauksessa. Hallintosäännön mukaan yhteisen kehittämisen tahtotila muodostetaan ja hankintalainsäädännön edellyttämää hankintayksiköiden määräysvaltaa Yhtiön strategisiin tavoitteisiin ja tärkeisiin päätöksiin toteutetaan ohjausryhmien ja niiden alaisten asiantuntijaryhmien kautta ja avulla. Edelleen hallintosäännössä määrätään, että hallituksen tulee toiminnassaan ottaa osakeyhtiölain asettamissa rajoissa huomioon ohjausryhmien antamat suositukset ja ennen mittavan kehityshankkeen käynnistämistä hallituksen tulee kuulla asianomaisia ohjausryhmiä.
- Kuntien Tiera Oy:n hallintosäännön mukaan hallituksen jäseneksi valittavalla on oltava tehtävän edellyttämä pätevyys, riittävä toimialan tuntemus, hyvää liike- ja julkistaloudellista osaamista, kokemusta johtamis- ja hallitustyöskentelystä sekä mahdollisuus käyttää riittävästi aikaa tehtävän hoitamiseen. Vastaavasti hallintosäännön mukaan ohjausryhmien jäsenillä tulee olla hyvä oman ohjausryhmänsä toimialan osaaminen, julkisen palvelutoiminnan ja talouden tuntemus sekä riittävä liiketoiminnallinen osaaminen ohjausryhmän toiminnan strategiseksi kehittämiseksi. Tieran liiketoiminnan keskeiset toimialat vuonna 2024 ovat hyvinvointipalvelut, sivistystoimi, tekninen toimi, hallintopalvelut ja ict-ulkoistukset.

Valmistelun lähtökohdat (2/2)

- Valmistelussa tulee ottaa huomioon lain julkisista hankinnoista ja käyttöoikeussopimuksista (1397/2016) mukaiset vaatimukset siten, että sidosyksikön toimielimet koostuvat kaikkien hankintayksiköiden edustajista. Yksittäinen edustaja voi kuitenkin edustaa useita tai kaikkia osallistuvia hankintayksiköitä sidosyksikön hallintotoimielimessä. Yhteisen määräysvallan edellytyksenä on myös, että hankintayksiköt voivat yhdessä käyttää ratkaisevaa päätösvaltaa sidosyksikön strategisiin tavoitteisiin ja tärkeisiin päätöksiin sekä se, että sidosyksikkö toimii määräysvaltaa käyttävien hankintayksiköiden etujen mukaisesti.

Ehdotus hallitukseksi kaudelle 2024–2025

Hallituksen muodostamisperiaatteet



- Kuntien Tiera Oy:n yhtiöjärjestyksen mukaan yhtiön hallituksessa on vähintään viisi ja enintään kymmenen jäsentä.
- Kuntien Tiera Oy:n hallintosäännön mukaan valmistellessaan hallituksen jäsenten valintaa yhtiökokoukselle on nimitystoimikunnan valmistelua suorittaessaan huomioitava, että hallituksen jäseniltä edellytetään yhtiön toimialan tuntemista, hyvää liike- ja kuntataloudellista osaamista sekä riittävää kokemusta johtamis- ja hallitustyöskentelystä tehtävien onnistuneen hoitamisen varmistamiseksi.
- Nimitystoimikunta on perehdyttyään hallituksen itsearviointiin, kuultuaan hallituksen puheenjohtajaa ja yhtiön toimitusjohtajaa päätenyt seuraaviin ehdotuksiin.

Hallituksen jäsenten lukumäärä



- Nimitystoimikunta ehdottaa, että hallitukseen valitaan 8 varsinaista jäsentä ja että varajäseniä ei valita.

- Nimitystoimikunta on arvioinut hallituksen puheenjohtajalta ja jäseniltä edellytettäviä ominaisuuksia.
 1. Hallituksen kokoonpanon tulee mahdollistaa hallituksen tehtävien tehokas hoitaminen. Hallituksen jäsenillä tulee olla monipuolinen osaaminen sekä toisiaan täydentävä kokemus.
 2. Hallituksen jäsenillä tulee olla:
 - yhtiön toimialan edellyttämä talouden ja liiketoiminnan asiantuntemus;
 - kykyä itsenäiseen päätöksentekoon sekä tasavertaiseen keskusteluun yhtiön operatiivisen johdon kanssa;
 - osaamista ja kokemusta strategisesta johtamisesta, suunnittelusta, seurannasta, ja
 3. Hallituksen puheenjohtajan tulee olla pätevyydeltään ja osaamiseltaan kyvykäs vastaamaan hallitustyöskentelystä, sen arvioinnista ja kehittämisestä.
- Hallituksen jäsenten valintaan liittyvässä valmistelussa on kiinnitetty muun ohella huomiota myös siihen, että ehdotettavalla henkilöllä on mahdollisuus käyttää aikaa tehtävän hoitamiseen.

Ehdotettu hallituksen kokoonpano



- Nimitystoimikunta esittää Kuntien Tiera Oy:n hallitukseen seuraavia henkilöitä:
 1. Repe Harmanen, advisor (PJ)
 2. Rami Savila, strategia- ja kehittämisjohtaja, Turun kaupunki (VPJ)
 3. Ari Konttas, rahoitusjohtaja, Espoon kaupunki
 4. Tuula Kristiina Granqvist (Tiina Granqvist), palvelualuejohtaja, sivistyksen palvelualue, Lahden kaupunki
 5. Katri Kalske, kasvatuksen ja oppimisen toimialan apulaiskaupunginjohtaja, Vantaan kaupunki
 6. Tuija Pesonen, senior advisor
 7. Tero Järvinen, hyvinvointialuejohtaja, Etelä-Pohjanmaan hyvinvointialue (H23-verkoston yhteisedustaja)
 8. Heli Leinonkoski, kansliapäällikkö, Jyväskylän kaupunki (**UUSI**)

Hallituksen jäseniksi ehdotettavien henkilöiden esittelyt

Ehdotetut hallituksen jäsenet (1/5)



- Repe Harmasella on yli 20 vuoden kokemus liiketoiminta-, kehitys- ja toimitusjohtajatehtävistä ICT-alalla Suomessa ja ulkomailla. Hän on toiminut mm. Compaq Computer Corporationilla, Fujitsu Services Oy:llä, Hewlett-Packardilla, Solteq Oy:llä sekä SysOpen Oy:llä. Viimeisten vuosien aikana hän on toiminut usean pk- ja startup-yhtiön johdossa ja hallituksissa. Parhaillaan Harmanen toimii liiketoiminnan kehityshankkeiden parissa usean yhtiön kanssa. Hän on myös Hygga Group Oy:n ja MagicSeeds Oy:n hallituksien puheenjohtaja sekä Netum Oyj, Teknoware Oy ja Lastenklonikoiden Kummit ry hallituksien jäsen. Hänen erityisosaamistaan ovat teknologian lisäksi strategioihin, johtamiseen, liiketoiminnan kehitykseen, rahoitukseen ja yrityskauppoihin liittyvät asiat. Koulutukseltaan Harmanen on kauppatieteiden maisteri ja tekee parhaillaan myös väitöskirjatutkimusta liiketoiminnan vastuullisuudesta. Harmanen on toiminut Kuntien Tiera Oy:n hallituksen jäsenenä 27.4.2022 alkaen.

Ehdotetut hallituksen jäsenet (2/5)



- Ari Konttas on Espoon rahoitusjohtaja. Hänellä on yli 20 vuoden kokemus rahoitusmarkkinoiden asiantuntija- ja johtotehtävistä KOP:ssä, Merita Pankki Oyj:ssä, FIM Varainhoito Oy:ssä ja Gerako Oy:ssä. Konttas omaa pitkän ja monipuolisen kokemuksen julkishallinnon johto- ja luottamustehtävistä Espoon rahoitusjohtajana, Espoon kaupunginhallituksen jäsenenä ja puheenjohtajana, kaupunginvaltuutettuna ja usean lautakunnan jäsenenä sekä Kuntaliiton valtuuston jäsenenä. Hän on myös toiminut asiantuntijana monissa taloutta, sijoitustoimintaa ja strategiaa valmistelevissa toimikunnissa. Hän on koulutukseltaan maatalous- ja metsätieteiden maisteri ja EMBA. Konttas on Länsimetron ja usean muun yhtiön hallituksen jäsen. Kuntien Tiera Oy:n hallituksen jäsenenä hän on toiminut 29.4.2016 alkaen.
- Tuija Pesonen toimii hallitusammattilaisena, useissa hallitusverkostoissa ja johdon neuvonantajana. Hänellä on yli 20 vuoden kokemus johtotehtävistä sekä Suomessa että kansainvälisesti toimivassa pörssi-yhtiössä. Hän on toiminut aiemmin mm. toimitusjohtajana ja johtoryhmävastuissa ICT:n ja digitalisaation, talous-, HR-, yritys vastuun- ja yleisjohdon johtotehtävissä yrityksen ja liiketoimintojen erilaisissa kehitys- ja kasvuvaiheissa. Hänellä on vahva osaaminen toimintaympäristön murroksista, monipuolisista transformaatioista ja turnarundeista. Tuija Pesosella on laaja kokemus digitaalisesta strategisesta arvoketjusta, projektijohtamisesta ja merkittävien ICT-konsultointi ja palveluprojektien toteuttamisesta noin kahden vuosikymmenen ajalta. Pesonen on toiminut Kuntien Tiera Oy:n hallituksen jäsenenä 24.4.2019 alkaen.

Ehdotetut hallituksen jäsenet (3/5)



- Rami Savila on Turun kaupungin strategia- ja kehittämisjohtaja. Savilalla on yli 20 vuoden johtamiskokemus tietohallinnon, arvoketjujen, tuotannon, logistiikan ja liiketoiminnan kehittämisen tehtävistä. Hän on ollut aiemmin Nokian johdossa ICT-alan ja logistiikan kansainvälisissä tehtävissä sekä Kaukoidän ja Kaakkois-Aasian tehtaiden johtoryhmissä. Lisäksi hän on ollut Microsoftin globaalien arvoketjujen kehittämistehtävissä. Turun kaupungilla hän on ollut hanke- ja kehitysjohtajana digi- ja älykaupunkihankkeissa. Nykyään hän vastaa Turun kaupungin strategiaprosessista ja kehittämisen ohjaamisesta. Savila on toiminut eri yhteisöjen hallituksissa ja start-up-yritystoiminnassa, mm. hallituksen puheenjohtajana. Savila on koulutukseltaan filosofian maisteri tietojenkäsittelytieteestä. Savila on toiminut Kuntien Tiera Oy:n hallituksen jäsenenä ja varapuheenjohtajana 29.4.2020 alkaen.
- Katri Kalske on Vantaan kaupungin kasvatuksen ja oppimisen toimialan apulaiskaupunginjohtaja. Kalskeella on laaja-alainen kokemus hyvinvointi-, koulutus- ja kulttuuritoimen johtamistehtävistä. Kalske on aiemmin toiminut muun ohella Siuntion kunnan ja Lohjan kaupungin koulutus- ja kulttuurijohtajana sekä Lohjan kaupungin hyvinvointijohtajana. Kalske on koulutukseltaan kasvatustieteiden maisteri. Kalske on toiminut Kuntien Tiera Oy:n hallituksen jäsenenä 27.4.2021 alkaen.

Ehdotetut hallituksen jäsenet (4/5)



- Tiina Granqvist on Lahden kaupungin sivistysjohtaja ja kaupungin johtoryhmän jäsen. Granqvistilla on monipuolista johtamisen sekä talouden asiantuntemusta Työterveyslaitoksen ja Lahden kaupungin palveluksessa. Granqvist on ennen nykyistä tehtäväänsä toiminut muun muassa talousjohtajana. Granqvist on koulutukseltaan hallintotieteiden maisteri. Granqvist on toiminut Kuntien Tiera Oy:n hallituksen jäsenenä 27.4.2021 alkaen.
- Tero Järvinen on Etelä-Pohjanmaan hyvinvointialuejohtaja. Järvinen on julkisen ja yksityisen sosiaali- ja terveydenhuollon laaja-alainen asiantuntija ja kehittäjä. Järvinen on Maakuntien tilakeskus Oy:n hallituksen jäsen. Ennen nykyistä tehtävää Järvinen on toiminut Etelä-Pohjanmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymän johtajana, Kuusiolinna Terveys Oy:n toimitusjohtajana, Kolmostien Terveys Oy:n toimitusjohtajana ja Laihian Hyvinvointi Oy:n toimitusjohtajana. Lisäksi Järvinen on ollut toimitusjohtajana Pihlajalinna Seinäjoki Oy:ssä, Etelä-Pohjanmaan Sydäntutkimuspalvelu Oy:ssä ja Lääkärikeskus Kompassi Oy:ssä. Järvinen on ollut Pihlajalinna Oyj:n operatiivisen johtoryhmän jäsen, Jämsän Terveys Oy:n hallituksen jäsen ja Pihlajalinna Oyj:n Pohjanmaan liiketoimintajohtaja. Järvinen on koulutukseltaan terveystieteiden maisteri. Järvinen on toiminut Kuntien Tiera Oy:n hallituksen jäsenenä 26.4.2023 alkaen.

Ehdotetut hallituksen jäsenet UUSI (5/5)



- Heli Leinonkoski on Jyväskylän kaupungin kansliapäällikkö. Leinonkoski johtaa konsernihallinnon toimialaa ja toimii kaupunginjohtajan varahenkilönä. Leinonkoskella on laaja kokemus erilaisista hallinnon johtamistehtävistä. Leinonkoski on toiminut erikokoisten yritysten, säätiöiden ja yhdistysten hallituksissa jäsenenä tai puheenjohtajana. Leinonkoski on koulutukseltaan KTM, eMBA.

Ehdotus nimitystoimikunnaksi kaudelle 2024–2025

Muodostamisperiaatteet ja ehdotus nimitystoimikunnaksi tiera

- Hallintosäännön mukaan nimitystoimikunnan jäseniltä edellytetään riittävän laajaa ja syvällistä yhtiön toimialan ja kuntien toiminnan ymmärrystä sekä kuntien luottamus- ja virkamieshallinnon päätöksentekijöiden ja toimijoiden valtakunnallista ja alueellista tuntemusta siten, että he voisivat menestyksellisesti suoriutua heille määritetyn tehtävän hoitamisesta. Nimitystoimikunta voi käyttää apunaan ulkopuolisia asiantuntijoita ja neuvonantajia.
- Nimitystoimikunta ehdottaa, että Kuntien Tiera Oy:n nimitystoimikunnan jäseniksi ja puheenjohtajaksi, joiden toimikausi päättyy vuoden 2025 varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä, valitaan seuraavat henkilöt:
 1. lakiasiainjohtaja Pauliina Ahlas, Turku (PJ) (**UUSI**)
 2. konserniohjauksen kehittämisjohtaja Maria Jyrkkä, Espoo (VPJ)
 3. kunnanjohtaja Rinna Ikola-Norrbacka, Asikkala
 4. tietohallintojohtaja Jouni Jäkkö, Hämeenlinna
 5. lakiasiainjohtaja Pekka Virkkunen, Lahti
 6. lakiasiainjohtaja Laura Klami, Tampere
 7. johtaja Marina Kinnunen, Pohjanmaan hyvinvointialueen kuntayhtymä (H23-verkoston yhteisedustaja)
 8. CEO Sanna Varpukari, Avatars Intelligence Oy
 9. varatoimitusjohtaja Hanna Tainio, Suomen Kuntaliitto ry
 10. asiantuntija Tarja Virmala

Ehdotukset ohjausryhmien jäseniksi ja puheenjohtajiksi kaudelle 2024–2025

Valintamenettely 2024



- Kuntien Tiera Oy:n hallintosäännön mukaan yhteisen kehittämisen tahtotila muodostetaan ja omistajaohjausta sekä valvontaa toteutetaan yhtiössä ohjausryhmien ja niiden alaisten asiantuntijaryhmien kautta ja avulla.
- Hallituksen tulee toiminnassaan ottaa osakeyhtiölain asettamissa rajoissa huomioon ohjausryhmien antamat suositukset ja ennen mittavan kehityshankkeen käynnistämistä hallituksen tulee kuulla asianomaisia ohjausryhmiä.
- Ohjausryhmä tekee toimialansa kehitystarpeiden strategiset linjaukset ja priorisoi kehitystarpeet ja ohjaa siten yhtiön palveluiden kehittämisen painopistealueita omalla toimialallaan. Ohjausryhmän priorisoinnin jälkeen operatiivinen johto projektisoi ja tuotteistaa hankkeet asiakastilauksia varten.

Ohjausryhmät



- Kuntien Tiera Oy:llä on kuusi omistajien edustajista koostuvaa ohjausryhmää:
 1. Tietohallinto- ja digitalisaatio -ohjausryhmä
 2. Johtaminen ja talous -ohjausryhmä
 3. ICT-ohjausryhmä
 4. Opetus ja kasvatus -ohjausryhmä
 5. Hyvinvointi-ohjausryhmä
 6. Smart City -ohjausryhmä

Ohjausryhmien jäsenten valintakriteerit



- Hallintosäännön mukaan yhtiökokous perustaa ohjausryhmät ja määrittelee niiden tehtävät hallituksen esityksestä. Yhtiökokous nimeää ohjausryhmän jäsenet sekä ohjausryhmän nimitystoimikunnan ehdotuksesta. Ohjausryhmään nimetään riittävä määrä jäseniä ottaen huomioon edellytykset ohjausryhmän tehokkaalle toiminnalle ja toisaalta ohjausryhmän merkitys hankintalainsäädännön edellyttämän osakkeenomistajien määräysvallan toteutumiseksi. Ohjausryhmä voi lisäksi kutsua ryhmään pysyviä tai vaihtuvia asiantuntijajäseniä, joilla ei ole äänioikeutta.
- Valmistellessaan ohjausryhmien jäsenten valintaa yhtiökokoukselle on nimitystoimikunta valmistelua suorittaessaan ottanut huomioon:
 - Ohjausryhmien jäsenillä tulee olla hyvä oman ohjausryhmänsä toimialan osaaminen, kuntien tai hyvinvointialueiden toiminnan ja talouden tuntemus sekä riittävä liiketoiminnallinen osaaminen ohjausryhmän toiminnan strategiseksi kehittämiseksi.
 - Kunkin ohjausryhmän sekä kaikkien ohjausryhmien jäsenten yhteensä on edustettava yhtiön omistaja- sekä palveluiden käyttäjäkuntaa mahdollisimman kattavasti.
 - Ohjausryhmillä on tärkeä rooli Tieran asiakaskokemuksen kehittämisessä. Ne ovat kanava asiakkaiden tarpeiden ymmärtämiseen. Palveluita kehitetään ohjausryhmissä käytävien keskustelujen pohjalta. Sen vuoksi jäsenten tulee pystyä sitoutumaan aktiiviseen työskentelyyn ja läsnäoloon kokouksissa.

Tietohallinto ja digitalisaatio –ohjausryhmä (1/2)



Organisaatio	Nimi	Tehtävänimike
Hämeenlinnan kaupunki	Jouni Jäkkö	tietohallintojohtaja
Jyväskylän kaupunki	Matias Juuma	tietohallintopäällikkö
Kajaanin kaupunki	Kari Myöhänen	tietohallintojohtaja
Kauniaisten kaupunki	Sanna Taimen	IT-päällikkö
Keski-Suomen hyvinvointialue	Ari-Pekka Paananen	tietohallintojohtaja
Kirkkonummen kunta	Jaana Suihkonen	hallintojohtaja
Kouvolan kaupunki	Jari Väisänen	tietohallintojohtaja
Lahden kaupunki	Marko Monni	tietohallintojohtaja
Loviisan kaupunki	Jani Jussila	tietohallintopäällikkö
Länsi-Uudenmaan hyvinvointialue	Paula Linsiö	ICT-palvelutuotannon päällikkö
Oulun kaupunki	Tapio Matinmikko	tietohallintojohtaja
Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialue	Heikki Mikkonen	digipalvelupäällikkö
Porin kaupunki	Maija Hiihto	asiakirjahallinnon päällikkö
Raahen kaupunki	Kari Väyrynen	tietohallintopäällikkö
Raaseporin kaupunki	Mikael Ekblom	IT- ja digitalisaatiopäällikkö
Riihimäen kaupunki	Tero Järvelä	IT-arkkitehti
Rovaniemen kaupunki	Harri Ihalainen	tietohallintojohtaja
Salon kaupunki	Marko Tanska	tietohallintopäällikkö
Sastamalan kaupunki	Maija Koski	tietohallintopäällikkö

Tietohallinto ja digitalisaatio –ohjausryhmä (2/2)



Organisaatio	Nimi	Tehtävänimike
Satakunnan hyvinvointialue	Jani Lavonen	digijohtaja
Siilinjärven kunta	Tiia Häsä	digijohtaja
Sipoon kunta	Mikael Grannas	kunnanjohtaja
Suomen Kuntaliitto ry	Elisa Kettunen	kehittämispäällikkö
Tampereen kaupunki (yhteisedustus Tampereen Infran kanssa)	Tuukka Seppälä	tietohallintopäällikkö
Turun kaupunki	Joni Ilmanen	IT-palvelujohtaja
Tuusulan kunta	Timo von Behr	kehittämisjohtaja
Vaasan kaupunki	Vesa Mustonen	ICT-johtaja
Varsinais-Suomen hyvinvointialue	Janne Mutanen	kehittämispäällikkö
Varsinais-Suomen liitto (yhteisedustus Pohjois-Pohjanmaan liiton kanssa)	Antti Vasanen	tietopalvelupäällikkö

Puheenjohtaja

© Copyright Kuntien Tiera Oy

Johtaminen ja talous –ohjausryhmä



Organisaatio	Nimi	Tehtävänimike
Heinolan kaupunki	Hanna Hurmola-Remmi	hallinto- ja kehitysjohtaja
HPK-palvelut Oy	Sami Puukari	toimitusjohtaja
Jyväskylän kaupunki	Vesa Voutilainen	talousjohtaja
Keski-Uudenmaan hyvinvointialue	Sam Vuorinen	yhteyspäällikkö
Kirkkonummen kunta	Jaana Suihkonen	hallintojohtaja
Oulun kaupunki	Marja Kariniemi	talous- ja rahoitusjohtaja
Orimattilan kaupunki	Lilli Peltonen	hallintojohtaja
Pohjois-Pohjanmaan liitto	Anne Väisänen	hallinnon kehittämispäällikkö
Porin kaupunki	Juha Kalli	johtamisen asiantuntija
Raahen kaupunki	Matti Bergman	hallintojohtaja
Rautavaaran kunta	Mikko Kärnä	kunnanjohtaja
Riihimäen kaupunki	Jouni Eho	kaupunginjohtaja
Rovaniemen kaupunki	Antti Määttä	henkilöstö ja hallintojohtaja
Tampereen kaupunki(yhteisedustus Tampereen Infran kanssa)	Heli Hirvelä	hallinto- ja tukipalvelujohtaja
Turun kaupunki	Valtteri Mikkola	talousjohtaja
Tuusulan kunta	Antti-Pekka Röntynen	hallintojohtaja
Vaasan kaupunki	Sari Simelius-Sillanpää	omistajaohjauksen johtaja
Varsinais-Suomen liitto	Petra Määttänen	hallintojohtaja

ICT-ohjausryhmä (1/2)



Organisaatio	Nimi	Tehtävänimike
Asikkalan kunta	Henri Skog	tietohallintopäällikkö
HPK Palvelut Oy (yhteisedustus Porvoon kanssa)	Tomi Lampinen	ICT-palvelupäällikkö
Hämeenlinnan kaupunki	Aki Autiomäki	ICT-kehittämispäällikkö
Jyväskylän kaupunki	Jarkko Kurki	palvelupäällikkö
Kauniaisten kaupunki	Sanna Taimen	IT-päällikkö
Keski-Suomen hyvinvointialue	Jari Porrasmäe	digijohtaja
Kirkkonummen kunta	Lea Blomberg	tietohallintojohtaja
Lohjan kaupunki	Mikael Puusa	tietohallintopäällikkö
Loviisan kaupunki	Jani Jussila	tietohallintopäällikkö
Länsi-Uudenmaan hyvinvointialue	Jouni Tiainen	IT-tuotantopäällikkö
Naantalin kaupunki	Juha Riekkinen	tietohallintopäällikkö
Oulun kaupunki	Jukka Kukkonen	ICT-palvelupäällikkö
Pohjanmaan hyvinvointialue	Kimmo Tiira	CIO
Pohjois-Pohjanmaan hyvinvointialue	Mikko Sortti	ICT-päällikkö
Porin kaupunki	Ilkka Manninen	tietohallintojohtaja
Raaseporin kaupunki	Kari-Matti Pulkkinen	IT-arkkitehti
Rauman kaupunki	Teppo Kartano	tietohallintopäällikkö
Riihimäen kaupunki	Maria Pohjanvuori	tietohallintopäällikkö
Rovaniemen kaupunki	Max Mustapää	tietohallintopäällikkö

Puheenjohtaja ra Oy

ICT-ohjausryhmä (2/2)



Organisaatio	Nimi	Tehtävänimike
Satakunnan hyvinvointialue	Leena Ollonqvist	ICT-johtaja
Suomen Kuntaliitto ry	Tom Holmroos	tietojohtaja
Tampereen kaupunki (yhteisedustus Tampereen Infran kanssa)	Juha Haapamäki	ICT-palvelupäällikkö
Turun kaupunki	Kari Rajanaro	IT-suunnittelupäällikkö
Vaasan kaupunki	Vesa Mustonen	ICT-johtaja
Vihdin kunta	Jukka Tamminen	tietohallintopäällikkö

Opetus ja kasvatus –ohjausryhmä (1/2)



Organisaatio	Nimi	Tehtävänimike
Espoon kaupunki	Jaakko Turpeinen	koulutuspäällikkö
Hämeenlinnan kaupunki	Mika Mäkelä	opetustoimenjohtaja
Jyväskylän kaupunki	Jarkko Lampinen	palveluesimies
Kirkkonummen kunta	Eeva-Kaisa Ikonen	sivistysjohtaja
Kouvolan kaupunki	Vesa Toikka	kasvatus- ja opetusjohtaja
Lahden kaupunki	Heikki Turunen	lukiojohtaja / Osallisuus ja tieto -vastuualuejohtaja
Lapuan kaupunki	Katja Korkiamäki	varhaiskasvatuspäällikkö
Lohjan kaupunki	Juha-Pekka Lehmus	sivistysjohtaja
Länsi-Uudenmaan koulutuskuntayhtymä Luksia	Markku Loiskekoski	rehtori
Oulun kaupunki	Juha Aho	kehitysjohtaja
Porin kaupunki	Teemu Heino	erityisasiantuntija
Raahen kaupunki	Marianne Liimatainen	opetus- ja kasvatusjohtaja
Raaseporin kaupunki	Tiina Nordman	sivistys- ja hyvinvointijohtaja
Rauman kaupunki	Hanna Viljanen-Lehto	opetus- ja nuorisajohtaja
Riihimäen kaupunki	Jari Lausvaara	sivistysjohtaja
Rovaniemen kaupunki	Kai Väistö	palvelualuepäällikkö
Sastamalan kaupunki	Kati Heikkilä	opetuspäällikkö
Suomen Kuntaliitto	Minna Lindberg	erityisasiantuntija
Tampereen kaupunki (yhteisedustus Tampereen Infran kanssa)	Harri Jurvela	kehittämispäällikkö

Opetus ja kasvatus –ohjausryhmä (2/2)



Organisaatio	Nimi	Tehtävänimike
Turun kaupunki	Jouni Paakkinen	toiminnanjohtaja
Tuusulan kunta	Markus Torvinen	opetuspäällikkö
Vaasan kaupunki	Kari Nummela	koulutoimenjohtaja
Vantaan kaupunki	Ilkka Kalo	perusopetuksen johtaja

Hyvinvointi-ohjausryhmä



Organisaatio	Nimi	Tehtävänimike
Etelä-Savon hyvinvointialue	Jukka Mielonen	digijohtaja
Kymenlaakson hyvinvointialue	Matti Ahola	tietohallintojohtaja
Länsi-Uudenmaan hyvinvointialue	Pirjo Huttunen	Head of Partnership Services
Pirkanmaan hyvinvointialue	Virva Palomäki	hankintapäällikkö
Pohjois-Savon hyvinvointialue	Tuomo Pekkarinen	tietohallintojohtaja
Päijät-Hämeen hyvinvointialue	Ismo Rautiainen	järjestämisen tuen johtaja
Satakunnan hyvinvointialue	Pauliina Hietasalo	HYTE-johtaja
Vantaan ja Keravan hyvinvointialue	Timo Pitkänen	tietohallintojohtaja
Varsinais-Suomen hyvinvointialue	Minna Salakoski	ratkaisupäällikkö

Smart City -ohjausryhmä



Organisaatio	Nimi	Tehtävänimike
Hämeenlinnan kaupunki	Elina Kasteenpohja	kaupungeingeodeetti
Jyväskylän kaupunki	Paula Puhilas	digikehittäjä
Kauniaisten kaupunki	Sanna Taimen	IT-päällikkö
Keravan kaupunki	Olli Kunnas	paikkatietojohtaja
Kirkkonummen kunta	Rita Pihlaja	paikkatietoasiantuntija
Lahden kaupunki	Sirpa Männistö	ICT-kehityspäällikkö
Oulun kaupunki	Tapio Matinmikko	tietohallintojohtaja
Porin kaupunki	Mikko Viitala	yksikön päällikkö, tekninen toimiala
Porvoon kaupunki	Eveliina Keski-Koukkari	kehityspäällikkö
Raahen kaupunki	Mikael Yritys	kuntatekniikan päällikkö
Riihimäen kaupunki	Kristian Keinänen	kehittämispäällikkö
Rovaniemen kaupunki	Tomi Töyräs	projektipäällikkö
Sipoon kunta	Ethel Eriksson	CDO
Tampereen kaupunki (yhteisedustus Tampereen Infran kanssa)	Outi Valkama	ohjelmapäällikkö
Turun kaupunki	Jaakko Ståhlberg	toiminnanohjausjohtaja
Tuusulan kunta	Markus Hakalin	paikkatietopäällikkö
Vaasan kaupunki	Jarmo Peltomäki	paikkatietopäällikkö

Palkkioehdotukset

Esitys hallituksen palkkioista

- Nimitystoimikunta esittää, että varsinaisessa yhtiökokouksessa valittaville hallituksen jäsenille maksetaan toimikaudelta, joka päättyy vuoden 2025 varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä, palkkioita seuraavasti:
 - hallituksen puheenjohtajan vuosipalkkio on 18.000 euroa;
 - hallituksen varapuheenjohtajan vuosipalkkio on 6.000 euroa;
 - hallituksen jäsenen vuosipalkkio on 4.000 euroa;
 - kokouspalkkio hallituksen kokouksista on puheenjohtajalle 800 euroa/kokous ja varapuheenjohtajalle ja jäsenelle 400 euroa/kokous
- Vajaan toimikauden osalta vuosipalkkion määrä suhteutetaan toimikauden tosiasialliseen pituuteen.

Esitys nimitystoimikunnan sekä ohjausryhmien palkkioista

- Nimitystoimikunta esittää, että varsinaisessa yhtiökokouksessa valittaville nimitystoimikunnan jäsenille maksetaan toimikaudelta, joka päättyy vuoden 2025 varsinaisen yhtiökokouksen päättyessä, palkkioita seuraavasti:
 - nimitystoimikunnan puheenjohtajan vuosipalkkio on 2.000 euroa;
 - kokouspalkkio nimitystoimikunnan kokouksista on puheenjohtajalle 800 euroa/kokous ja varapuheenjohtajalle ja jäsenelle 400 euroa/kokous
- Vajaan toimikauden osalta vuosipalkkion määrä suhteutetaan toimikauden tosiasialliseen pituuteen.
- Ohjausryhmän puheenjohtajalle, varapuheenjohtajalle ja jäsenille ei makseta vuosipalkkiota eikä kokouspalkkiota.

SELVITYS HALLINNOINTI- JA OHJAUSJÄRJESTELMISTÄ 2023

1. Hallinnoinnissa sovellettavat keskeiset politiikat ja ohjeistukset

Tieran hallinnoinnissa sovelletaan seuraavia politiikkoja ja ohjeistuksia:

POLITIIKKA / OHJEISTUS	SIJAINTI
Riskienhallintapolitiikka	Sharepoint
Tietoturva- ja tietosuojapolitiikka sekä tietoturvaohjeet	Intranet
Laitepolitiikka ja laitehankintapolitiikka	Intranet
Työaseman käyttöperiaatteet ja palautusohjeet	Intranet
Tieran sininen kirja (Tieran tapa toimia -ohjeistus) ja Tieralaisen käsikirja	Intranet
Esihenkilön käsikirja	Sharepoint

2. Hallituksen kokoonpano ja toiminta

Vuonna 2023 hallituksen kokoonpano oli seuraava:

JÄSEN	TEHTÄVÄ / OSAAMINEN
Repe Harmanen (puheenjohtaja)	Advisor, Tuusula
Rami Savila (varapuheenjohtaja)	Strategia- ja kehittämisjohtaja, Turku
Tiina Granqvist	Sivistysjohtaja, Lahti
Tomas Häyry	Kaupunginjohtaja, Vaasa
Tero Järvinen (26.4.2023 alkaen)	Hyvinvointialuejohtaja, Etelä-Pohjanmaan hyvinvointialue
Katri Kalske	Apulaiskaupunginjohtaja, Vantaa
Ari Konttas	Rahoitusjohtaja, Espoo
Tuija Pesonen	Hallitusammattilainen

Hallitus kokoontui vuonna 2023 yhteensä 13 kertaa. Kokouksista kaksi oli erityisiä Yhtiön strategiaa käsitteleviä kokouksia. Kokouksissa oli pääosin läsnä kaikki jäsenet muutamaa yksittäistä poikkeusta lukuunottamatta.

3. Osakkeenomistajien nimitystoimikunnan valintaprosessi, kokoonpano ja toiminta

Osakkeenomistajien nimitystoimikunnan nimeää yhtiön varsinainen yhtiökokous nimitystoimikunnan esityksestä.

Vuonna 2023 osakkeenomistajien nimitystoimikunnan kokoonpano oli seuraava:

JÄSEN	TEHTÄVÄ / OSAAMINEN
Laura Klami (puheenjohtaja)	Lakiasiaainjohtaja, Turku
Maria Jyrkkä (varapuheenjohtaja)	Konsernitalousjohtaja, Espoo
Jouni Jäkkö	Tietohallintojohtaja, Hämeenlinna
Marina Kinnunen	Johtaja, Pohjanmaan hyvinvointialue
Hanna Tainio	Varatoimitusjohtaja, Suomen Kuntaliitto ry
Sanna Varpukari	Director & Partner, Eduhouse Oy
Pekka Virkkunen	Lakiasiaainjohtaja, Lahti
Tarja Virmala	Asiantuntija

Nimitystoimikunta kokoontui vuonna 2023 yhteensä 4 kertaa. Kokouksissa oli pääosin läsnä kaikki jäsenet muutamaa yksittäistä poikkeusta lukuunottamatta.

4. Toimitusjohtaja, toimitusjohtajan tehtävät ja toimitusjohtajan sijainen

Tieran toimitusjohtajana toimii Jyrki Halttunen.

Toimitusjohtaja hoitaa yhtiön juoksevaa hallintoa hallituksen antamien ohjeiden ja määräysten mukaisesti (yleistoimivalta). Toimitusjohtaja vastaa siitä, että yhtiön kirjanpito on lain mukainen ja varainhoito luotettavalla tavalla järjestetty.

Varatoimitusjohtajana toimii johtaja Sakari Luotonen.

5. Johtoryhmän kokoonpano ja toiminta

Vuonna 2023 johtoryhmän kokoonpano oli seuraava:

JÄSEN	TEHTÄVÄ
Jyrki Halttunen (puheenjohtaja)	Toimitusjohtaja
Sakari Luotonen	Varatoimitusjohtaja
Pauli Päivärinta	Johtaja (Digiratkaisut)
Mika Virtanen	Johtaja (Asiakkuudet)
Arto Vainiomäki	Talous- ja hallintojohtaja
Teemu Immonen (20.4.2023 alkaen)	Henkilöstöjohtaja

Johtoryhmä kokoontui vuonna 2023 viikoittain lukuunottamatta lomakausia. Kokouksissa oli pääosin läsnä kaikki jäsenet muutamaa yksittäistä poikkeusta lukuunottamatta. Edellä todetun lisäksi johtoryhmä kokoontui kuusi kertaa laajennetussa kokoonpanossa, jossa olivat mukana lisäksi tietohallintopäällikkö, tietoturvapäällikkö, tietosuojavastaava ja viestintäpäällikkö. Johtoryhmän sihteerinä toimi johdon assistentti Anu Lamberg.

6. Sisäisen valvonnan järjestäminen

Tieran sisäisen valvonnan toimintaperiaatteet ja menetelmät on määritelty hyvän hallintotavan mukaisesti yhtiön omista lähtökohdista käsin ottaen huomioon muun muassa yhtiön koko, toimiala, sekä toiminnan valtakunnallinen ulottuvuus ja vastuullisuus.

Sisäisen valvonnan toimintaperiaatteista sekä ohjauksen ja valvonnan toimivuudesta huolehtii Tieran hallitus sekä ulkopuolisena asiantuntijana yhtiön tilintarkastaja.

Operatiivinen johto raportoi hallitukselle säännöllisesti muun ohella yhtiön talouden ja liiketoimintojen kehittymisestä, keskeisistä henkilöstön tilan kuvaajista (mm. QWL-henkilöstökysely, sairauspoissaolot ja yhteistyömenettelyt) sekä ohjausryhmien toiminnasta.

Yhtiölle on laadittu kirjallinen hyväksymis- ja valtuutusjärjestelmä.

Sisäisen valvonnan työkaluna hyödynnetään myös anonyymiä whistleblowing-ilmoituskanavaa.

7. Riskienhallinnan järjestäminen

Tieran riskienhallinnan järjestäminen on määritelty riskienhallintapolitiikassa. Riskienhallintaa lähestytään strategisten riskien, operatiivisten riskien ja taloudellisten riskien kautta.

Riskienhallinnan toimintaperiaatteista sekä ohjauksen ja valvonnan toimivuudesta huolehtii Tieran hallitus.

Tieran riskienhallintaryhmä koostaa vuosittain riskienhallintaraportin, jonka hallitus käsittelee vuosikellonsa mukaisesti kesäkuun kokouksessaan. Lisäksi hallituksella on jatkuva valmius käsitellä esiin nousevia riskejä ja niiden hallintatoimia tarpeen mukaan.

Vuonna 2023 keskeisiksi toiminnallisiksi riskeiksi tunnistettiin ulkoiseen toimintaympäristöön (hallitusohjelman hankintalain kehityssuunnitelmat) ja yleiseen tietoturvaan liittyvät lisääntyneet epävarmuustekijät. Toimikaudella panostettiin voimakkaasti päättäjaviestintään ja hankintalain valmistelutyöhön vaikuttamiseen sekä tietoturvallisuuden tehostamiseen.

8. Tilintarkastaja

Vuonna 2023 Tieran tilintarkastajana toimi tilintarkastusyhteisö PricewaterhouseCoopers Oy, päävastuullisena tilintarkastajanaan KHT Pasi Pietarinen. Tilintarkastaja raportoi tehdystä tarkastuksesta yhtiön hallitukselle tilintarkastuskertomuksella.