

Palkitsemisraportti



2024

Sisältö

Johdanto.....	3
Palkitsemispolitiikasta poikkeaminen ja takaisinperintä	3
Palkkojen ja palkkioiden kehitys	3
Hallituksen palkitseminen	4
Toimitusjohtajan palkitseminen.....	5
Lyhyen aikavälin palkkiot	6
Pitkän aikavälin palkkiot	6
Eläkejärjestely	6
Irtisanomisehdot.....	6

Johdanto

Honkarakenteen hallituksen hyväksymä palkitsemispolitiikka on käsitelty ja hyväksytty yhtiön varsinaisessa yhtiökokouksessaan 2024. Palkitsemispolitiikassa kuvataan hallituksen jäsenten ja toimitusjohtajan palkitsemisen käytännöt ja periaatteet. Honkarakenne noudattaa Hallinnointikoodin 2025 suosituksia sekä arvopaperimarkkinalain ja osakeyhtiölain säädöksiä hallinnossaan.

Tässä palkitsemisraportissa kuvataan hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle vuonna 2024 maksetut ja erääntyvät palkat ja palkkiot sekä palkkioiden kehitys suhteessa henkilöstön palkkoihin ja yhtiön taloudelliseen suoriutumiseen. Palkitsemisraportissa kuvataan, kuinka palkitsemispolitiikkaa on noudatettu edellisen tilikauden aikana.

Honkarakenteen palkitseminen perustuu palkitsemispolitiikassa esitettyihin pääperiaatteisiin:

- Kokonaispalkitsemisen ansaintamahdollisuuden tulee olla riittävän kilpailukykyinen suhteessa markkinatasoon.
- Suoriteperusteiset kannustinjärjestelmän muodostavat osan toimitusjohtajan kokonaispalkitsemisen ansaintamahdollisuudesta.
- Osa suoriteperusteista kannustinjärjestelmistä korostaa pitkän aikavälin suoriutumista ja niillä on yhteys omistaja-arvon kehitykseen ja yhtiön strategiaan.

Palkitsemispolitiikasta poikkeaminen ja takaisinperintä

Honkarakenne ei ole poikennut palkitsemispolitiikasta vuoden 2024 hallituksen jäsenten ja toimitusjohtajan palkitsemisessä eikä ole käyttänyt oikeuttaan palkkioiden takaisinperintään.

Palkkojen ja palkkioiden kehitys

Alla on esitetty vertailukelpoisella tavalla, miten hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle maksetut palkkiot ovat kehittyneet viiden edellisen tilikauden aikana suhteessa henkilöstön keskimääräiseen palkitsemisen kehitykseen ja konsernin taloudelliseen kehitykseen.

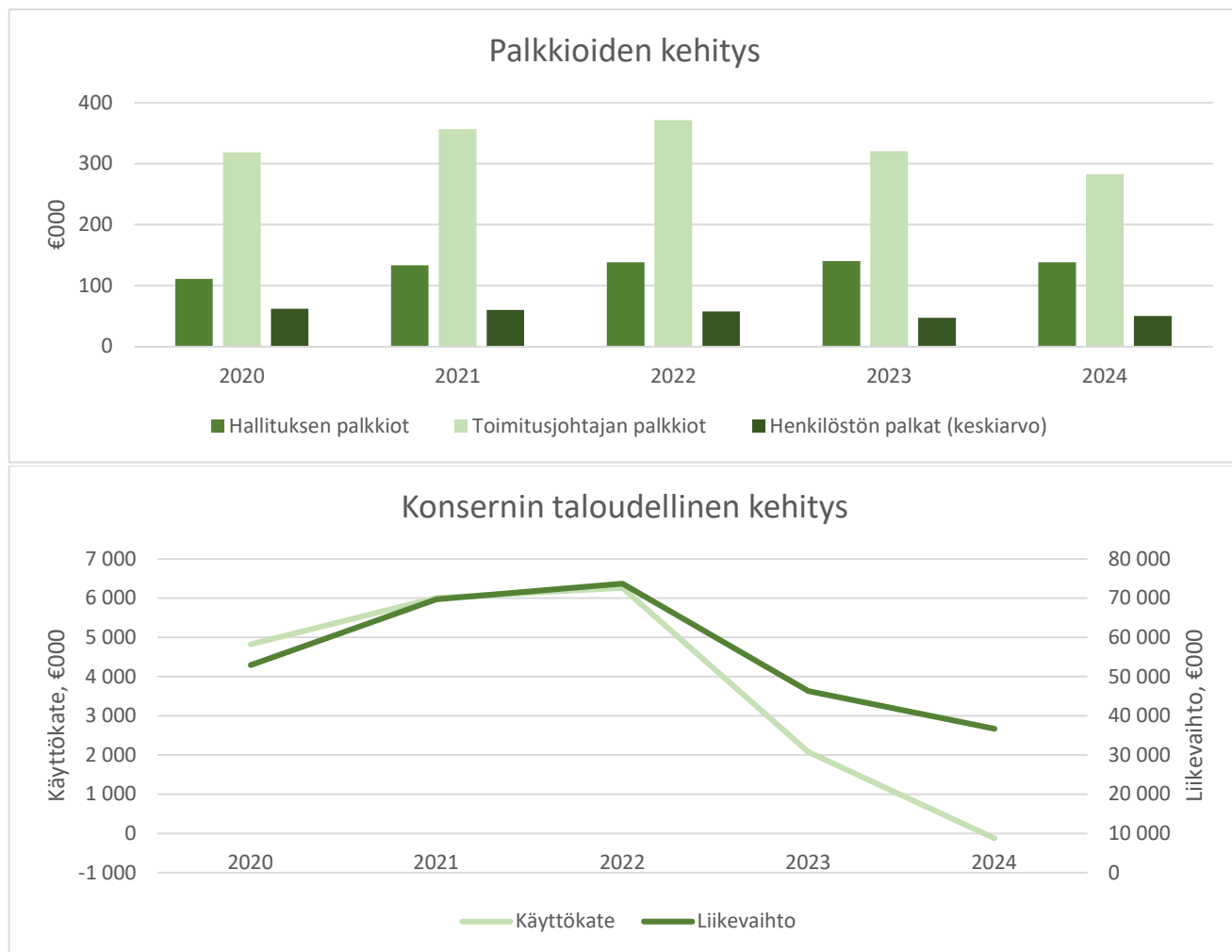
Hallituksen kokonaispalkkojen kasvu vuodesta 2020 selittyy muutoksilla hallituksen kokoonpanossa sekä palkkioihin tehdystä korotuksesta vuonna 2021. Toimialan heikko markkinatilanne on johtanut siihen, että toimitusjohtajalle maksetut palkkiot ovat laskeneet viiden vuoden tarkastelujakson osalta sen matalimmalle tasolle. Vuonna 2024 maksetut palkkiot eivät ole sisältäneet edellisvuosien tapaan vuosittain maksussa olleita lyhyen aikavälin kannustejärjestelmien pohjalta toteutuneista palkkioita. Koko henkilöstön palkat ovat laskeneet suhdanteen myötä alhaisemmille tasoille, johtuen henkilömäärän laskusta sekä toteutuneiden lomautusmäärien kasvusta.

1 000 euroa	2020	2021	2022	2023	2024
Hallituksen palkkiot ¹	111	133	138	140	138
Toimitusjohtajan palkkiot ²	318	356	371	320	282
Henkilöstön palkat (keskiarvo) ³	62	60	58	47	50
Liikevaihto	52 896	69 652	73 701	46 289	36 713
Käyttökate	4 824	6 005	6 267	2 077	-120

¹ Hallituksen jäsenten kokonaispalkkiot laskettuna yhteen.

² Toimitusjohtajan kokonaispalkitseminen.

³ Yhtiön tilinpäätöksen mukaiset henkilöstökulut jaettuna henkilöstön (henkilötyövuosien) määrällä.



Hallituksen palkitseminen

Honkarakenteen yhtiökokous päättää hallitus- ja valiokuntatyöskentelystä maksettavista palkkioista ja niiden määräytymisperusteista. Hallituksen jäsenten palkitseminen muodostuu kuukausipalkkiosta ja mahdollisista valiokuntien kokouspalkkioista. Honkarakenteen varsinaisessa yhtiökokouksessa 18.4.2024 päätettiin maksaa hallituksen jäsenille seuraavat palkkiot:

	Palkkio, euroa
Hallituksen puheenjohtajan kuukausipalkkio	3 500
Hallituksen jäsenen kuukausipalkkio	2 000
Hallituksen mahdollisen valiokunnan kokouspalkkio	500 / kokous

Hallituksen jäsenet eivät kuulu yhtiön osakepohjaisten palkitsemisjärjestelmien piiriin eivätkä ole työ- tai toimisuhteessa yhtiöön. Hallituksen jäsenille suoritetaan päiväraha ja matkakulut yhtiön matkustussäännön mukaan.

Vuonna 2024 hallitukseen kuului viisi jäsentä ja hallitus kokoontui yhteensä 12 kertaa. Vuonna 2024 hallituksella ei ollut valiokuntia eikä erillisiä valiokunnan kokouspalkkioita maksettu. Hallituksen jäsenten palkkiot maksettiin kokonaan rahana kerran kuukaudessa. Hallituksen jäsenille ei ole maksettu ylimääräisiä taloudellisia etuuksia vuonna 2024. Vuonna 2024 maksetut palkkiot on eritelty alla olevassa taulukossa.

Kaikki hallitukselle maksetut palkkiot noudattavat varsinaiselle yhtiökokoukselle esitettyä palkitsemispolitiikkaa.

Vuonna 2024 maksetut palkkiot	Kokonaispalkkio, euroa
Kohtamäki Timo, hallituksen puheenjohtaja	42 000
Saarelainen Kari, jäsen	24 000
Halonen Arto, jäsen	24 000
Ristola Maria, jäsen	24 000
Tiitola Antti, jäsen	24 000
Yhteensä	138 000

Toimitusjohtajan palkitseminen

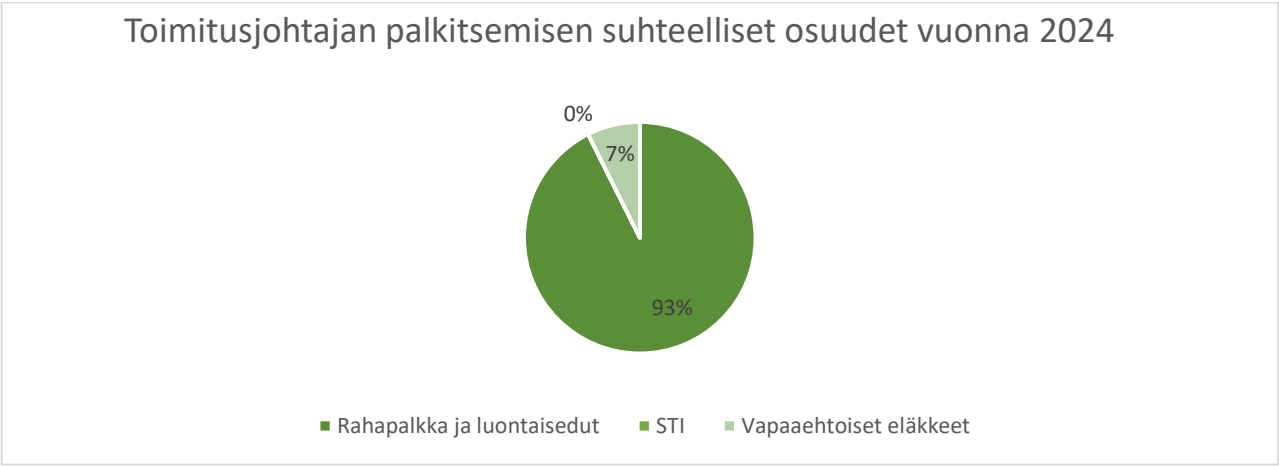
Toimitusjohtajan palkitsemisesta ja toimitusjohtajan toimisopimuksen ehdoista päättää hallitus. Toimitusjohtajan palkitseminen on noudattanut voimassa olevaa palkitsemispolitiikkaa.

Toimitusjohtajan palkitseminen koostuu kiinteästä kuukausipalkasta luontaisetuineen, muuttuvista suoritukseen perustuvista lyhyen ja pitkän aikavälin kannustejärjestelmien palkkioista ja mahdollisista muista palkitsemispolitiikan mukaisista elementeistä. Lyhyen ja pitkän aikavälin kannustejärjestelmät muodostavat suorituserusteisen osan toimitusjohtajan palkitsemisesta.

Vuonna 2024 toimitusjohtajalle maksettiin yhteensä palkkoina ja palkkioina 282 435 euroa. Palkitseminen muodostui:

- rahapalkasta,
- luontaiseduista (sis. sairaskuluvakuutus) ja
- vapaaehtoisesta eläkevakuutuksesta, joka vuonna 2024 oli yhden kuukausipalkan suuruinen palkkaukseen liittyvän lisäeläke.

Elementti, euroa	Maksetut palkkiot 2024	Erääntyvät palkkiot 2025
Rahapalkka	260 396	-
Luontaisedut	1 173	-
Palkkaukseen perustuvat vapaaehtoiset eläkekulut	20 869	-



Lyhyen aikavälin palkkiot

Lyhyen aikavälin suoriteperusteinen kannustinjärjestelmä (STI) ovat osa toimitusjohtajan vuosittaista palkitsemista. Lyhyen aikavälin suoriteperusteinen kannustinjärjestelmä muodostuu rahana maksettavasta erästä.

Vuonna 2024 toimitusjohtajan lyhyen aikavälin suoritukseen perustuva kannustinohjelma perustui konsernin liikevoittoon 90 % painotuksella ja tapaturmataajuuteen 10 % painotuksella. STI-ohjelman palkkiotaso muodostui lineaarisesti nollapalkkion sekä maksimaalisen palkkioon väliltä. Tavoitepalkkiotaso mahdollistaa 20 % ja maksimipalkkiotaso 40 % toimitusjohtajan vuosipalkasta. Vuoden 2024 lyhyen aikavälin kannustinjärjestelmän perustana olevia tavoitteita ei saavutettu, ja niiden perusteella toimitusjohtajalle ei makseta palkkioita vuonna 2025.

Pitkän aikavälin palkkiot

Hallitus päättää osakepohjaisen kannustinjärjestelmän ansaintakriteerit ja kullekin ansaintakriteerille asetettavat tavoitteet ansaintajakson alussa. Järjestelmän mahdolliset palkkiot maksetaan kunkin ansaintajakson päättymisen jälkeen.

Järjestelmässä toimitusjohtajalla on mahdollisuus ansaita Honkarakenne Oyj:n B-lajin osakkeita suoriutumisen ja Honkarakenne Oyj:n B-lajin osakkeisiin kohdistuvan henkilökohtaisen sijoituksen perusteella.

Vuosien 2024–2026 järjestelmästä toimitusjohtajalle enintään maksettavat palkkiot vastaavat 45 000 Honkarakenne Oyj:n B-lajin osaketta, joista osa voidaan maksaa käteisenä kattamaan osakkeiden vastaanottamisesta koituvat veroseuraukset.

Suoriteperusteisessa osakejärjestelmässä 2024–2026 on yksi ansaintajakso ja ansaintajakson palkkiot perustuivat konsernin liikevaihtoon ja liikevoittoon (EBIT). Ohjelman ansaintajaksolta 2024–2026 ei ylimmän johdon tämänhetkisen arvion perustuen muodostu tulokseen jaksotettavaa ansaintaa.

Eläkejärjestely

Toimitusjohtajan eläketurva on järjestetty lakisääteisellä eläketurvalla, joka tarjoaa palvelusaikaan ja työansioihin perustuvan eläketurvan laissa säädettyllä tavalla. Toimitusjohtajan eläkeikä määräytyy työntekijän eläkelain perusteella.

Osana kokonaispalkitsemista toimitusjohtajalle maksettiin lakisääteisen eläketurvan lisäksi lisäeläketurvaa yhden kuukauden palkan verran. Lisäeläketurva toteutetaan maksupohjaisella järjestelmällä.

Irtisanomisehdot

Jos toimitusjohtajan johtajasopimus päättyy, toimitusjohtajalle maksettava korvaus määritetään sopimusvelvoitteiden ja kannustinjärjestelmien ehtojen mukaisesti.

Johtajasopimuksessa sovitaan toimitusjohtajaan sovellettavasta irtisanomisajasta ja mahdollisista irtisanomiskorvauksista. Toimitusjohtajan irtisanomisaika on molemmin puolin kuusi kuukautta. Jos toimitusjohtajan johtajasopimus päätetään yhtiön aloitteesta, niin toimitusjohtajalle maksetaan lisäksi kuuden kuukauden palkkaa vastaava erokorvaus.