



# ME PIDÄMME TÄSTÄ KAUPUNGISTA HUOLEN. OSAVUOSIKATSAUS 3/2020

**28 M€**

LIKEVAIHTO SYYSKUUN  
LOPPUUN MENNESSÄ

**0,2 M€**

TULOS KOLMANNEN  
VUOSINELJÄNNEKSEN LOPUSSA

**18,3 M€**

ALKUVUODEN MATERIAALIEN  
JA PALVELUIDEN OSTOT  
YRITYKSILTÄ

**-200 t€**

SÄÄSTÖ PALKKAMENOISSA  
VERRATTUNA EDELLISEN  
VUODEN KESÄKUUHUN

**28**

ESIMIESTÄ LÄHIESIMIESTYÖN  
AMMATTITUTKINTOON  
OHJAAVASSA KOULUTUKSESSA

Lisätietoja: vs toimitusjohtaja Pekka Kilpimaa  
044-7185084 / pekka.kilpimaa@mestar.fi

# Kuntatekniikkaliikelaitos (Mestar)

Vs. toimitusjohtaja Pekka Kilpimaan katsaus ajalta 1.1. – 30.9.2020

## Toiminta

Kummankin tuotannollisen yksikön toiminta etenee asetettujen tavoitteiden mukaisesti. Yhtiöittäminen etenee aikataulussaan. Suurimmat haasteet liittyvät uudelleen neuvoteltavien sopimuskokonaisuuksien käyttöönoton aikataulutukseen ja päivityksiin liittyvien koulutusten onnistuneeseen läpivientiin.

### Kaupungin strategiaa tukevien yhteisten tavoitteiden seuranta:

#### 1) resurssiviisas toimintatapa ja toimintatavan mahdollistaminen muille

Edelleen viedään eteenpäin käynnissä olevia projekteja kuten ekokompassi, kierrätysmahdollisuuksien kehittäminen ja yleisemmin aiheeseen liittyvä sisäinen tiedottaminen ja kouluttaminen. Uusina avauksina Mestar on osallistumassa toimistokalusteet kiertoon projektiin ja kaupunkikonsernin käytössä olevien ajoneuvojen hallinnoinnin tehostamiseen ja käyttöasteen nostamiseen. Ajoneuvojen paikannusjärjestelmän monipuolisempaa hyödyntämistä viedään eteenpäin.

#### 2) osallistuminen pitkäaikaistyöttömyyden vähentämiseen ja ennaltaehkäisyyn

Työvalmennusyksikön jatkosta on yhteinen tahtotila ja yksityiskohtia käydään läpi yhtiön osalta. Uutena avauksena Mestar kutsui koolle laajan joukon alan eri toimijoita niin kaupunkikonsernista kuin sen ulkopuoleltakin ja palaverissa sovittiin yhteistyöelimestä, jonka tavoitteena on luoda laaja-alainen, mahdollisimman yksinkertainen ”Kuopion toimintamalli” testattavaksi ensin Mestar kontekstissa ja myöhemmin muissakin yrityksissä. Yhteistyöelimen toiminta käynnistyy nyt syksyllä ja yhteisen toimintamallin pilotointi aloitetaan kevään aikana.

#### 3) työhyvinvoinnin parantaminen (mittarina sairauspoissaolojen vähentäminen)

Työhyvinvointiin tehdyt satsaukset näyttäisivät tuottavan tulosta. Mestarin sairauspoissaolot ovat alle Kuopion kaupungin keskiarvon ja laskusuunnassa. Edellisen lisäksi Työterveyslaitoksen tulosraportit vuoden 2019 tutkimushankkeesta (”Kimmoiset työntekijät muuttuvassa työelämässä”) osoittavat että Mestar on työpaikkana haluttu ja työntekijät ovat oloonsa pääasiassa tyytyväisiä. Muutosjohtamisen onnistumisesta haastavassa toimintaympäristössä kertoo mm. Mestarin saama hyvä arvio tehtyjen muutosten myönteisyydestä.

Yhtiötä varten on käynnistetty neuvottelut työterveyden kanssa toiminnan jäntevöittämisestä mm. tarvittavien tutkimusten läpimenoajan nopeuttamiseksi, työkyvyn arvioinnin tekemiseksi ja kaiken kaikkiaan yhteistyön tavoitteiden määrittämiseksi ja niiden saavuttamisen seuraamiseksi.

Aktiivista sisäistä tiedottamista yhtiöittämisprosessin etenemisestä ja vaikutuksista työntekijöihin on jatkettu johdon työryhmäkohtaisilla tiedotus- ja keskustelutilaisuuksilla.

### Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen

#### 1) Talouden sopeutustoimet

Mestar on sitoutunut kaupungin asettamiin säästötavoitteisiin. Syyskuun loppuun mennessä palkkamenojen alenema ei ole tavoitteessa, mutta laskusuunnassa. Suurin vaikuttava tekijä on ollut parantunut tilauskanta ja elokuun alusta voimaan tulleet palkankorotukset. Tilannetta seurataan jatkuvasti ja tarvittavat toimenpiteet tavoitteen saavuttamiseksi tehdään mahdollisen hukan poistamiseksi.

#### 2) Kehittämishankkeet

#### Keinoälyn mahdollisuudet

- videomateriaalin analysointi, vaikuttavuuden mittaaminen ja suunnittelun toteutuksen reaaliaikainen seuranta

#### Toiminnanohjausjärjestelmän käyttöönotto:

- Jatketaan vuonna 2019 aloitettua toiminnanohjausjärjestelmän käyttöönottoa siten, että vuoden vaihteessa sovellus on käytössä ja henkilöstö on saanut järjestelmään perehdytyksen.

#### Esimiestyö:

- Sakkyn kanssa järjestetty lähiesimiestyön ammattitutkinto viedään loppuun ja tavoitteena on, että suurin osa Mestarin lähiesimiestehtävissä toimivista henkilöistä on minimissään ko. tutkinnon tulovai- suudessa suorittanut.
- ”Mestar akatemian” rakentamiseksi on sisäiset koulutukset käynnistetty ja niiden kehittämistä jatke- taan

Työyhteisön kehittäminen: Pohjana Lean Learning Center valmennuksen valmiudet ja niiden hyödyntä- minen jatkuvan kehittämisen toimintamallin edelleen kehittämiseksi.

- Työyhteisökartoitus, tiimikohtaiset prosessikuvaukset, esimieskohtaiset kehitysmispolut, tiimikohtai- set tavoitteet ja mittarit rakentuvan liiketoimintasuunnitelman tavoitteiden kautta.

#### Taloulosaaminen:

- Koko henkilöstön talousymmärryksen edelleen parantaminen ja hukan poisto. Hankintaprosessin kirkastaminen, fiksun tekemisen toimintamallin edelleen jalostaminen, oman toiminnan kokonaisvai- kutusten ymmärtäminen.

Mestar Oy:n liiketoimintasuunnitelman rakentaminen ja strategian päivittäminen yhtiölle sopivaksi yhteis- työssä eri tilaaja- ja sidosryhmätahojen kanssa.

#### 3) Sisäinen valvonta ja riskienhallinnan käytännöt (ohjeiden noudattaminen ja epäkohtiin puuttuminen)

Esimiesvalmennuksissa on keskeisessä osassa työntekijän kohtaaminen ja tarvittaessa asioiden pu- heeksi otto. Tämän lisäksi seurattavat mittarit ja niistä raportointi toimivat osaltaan riskienhallinnan työka- luina samoin kuin käyttöön tulevat sähköiset työkalut kokonaisuusien seuraamiseksi. Esimerkkinä tuo- tannollisten yksiköiden kuukausittaiset talouspalaverit, joissa jokainen vastuuhenkilö osaltaan käy vas- tuualueensa taloustilanteen läpi ja mahdolliset poikkeamat arvioidusta saadaan hyvissä ajoin esille ja ti- lanteen vaatimiin toimenpiteisiin ryhdytään.

### **Olennot poikkeamat talousarvioon**

Tällä hetkellä ei ole tiedossa mitään mikä olennaisesti vaikuttaisi tämän vuoden talousarvion toteutumiseen. Sopimus- ja työtilanne ovat hyviä.

### **Riskit strategisten tavoitteiden toteutumiseksi**

Yhtiöittämisprosessi on aikataulussaan ja etenee suunnitelman mukaisesti. Taloussuunnittelun näkökulmas- ta, riskiksi voi muodostua talousarviotyön edetessä eri tilaajien mahdollisten ”kirikierrosten” eskaloituminen olemassa oleviin yhtiöön siirtyviin sopimuskokonaisuuksiin. Perustettavan yhtiön arvonmääritys ja liiketoimin- tasuunnitelman runko tehtiin kevään tilanteen mukaan ja jos muutoksia tulee, on sillä vaikutuksensa yhtiön talouteen.

Koronatilanteen kehittymistä seurataan tarkasti ja tiukennetut ohjeet on otettu työryhmissä käyttöön. Koko-naisten työryhmien sairastuminen tai pidemmät karanteenitoimet johtaisivat poikkeamiin sopimuksenmukaisissa töissä.

RALA -auditointi järjestettiin 23.-24.9. Auditointi laajennettiin ensimmäistä kertaa koskemaan myös viherrakentamista. Auditoinnissa vahvistettu RALA sertifikaatti siirtyy sellaisenaan vuoden vaihteessa perustettavalle yhtiölle – seuraava auditointi syyskuussa 2021.

## TULOSLASKELMA V. 2020 / KUOPION KUNTATEKNIKKALIIKELAITOS

Osavuositarkastus 3/2020

	Budjetti 30.9.2020	Toteuma 30.9.2020	Vertailu 30.9.2019	Ero	TA 2020	Ennuste 2020
	1000 €	1000 €	1000 €	1 000 €	1000 €	1000 €
Myyntituotot	31 907	28 441	28 335	3 466	42 543	41 100
Maksutuotot	0			0	0	0
Tuet ja avustukset	38	1	0	37	50	40
Vuokratuotot	0			0	0	0
Muut toimintatuotot	0	51	115	-51	0	70
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>31 945</b>	<b>28 493</b>	<b>28 450</b>	<b>3 452</b>	<b>42 593</b>	<b>41 210</b>
Henkilöstömenot						
Palkat ja palkkiot	-6 362	-6 134	-6 294	-228	-8 482	-8 200
Eläkekulut	-1 192	-1 146	-1 183	-46	-1 589	-1 536
Muut henkilösivukulut	-242	-235	-230	-7	-323	-310
Henkilöstömenot yhteensä	<b>-7 796</b>	<b>-7 515</b>	<b>-7 707</b>	<b>-281</b>	<b>-10 394</b>	<b>-9 988</b>
Palvelujen ostot	-13 049	-12 008	-12 595	-1 041	-17 398	-17 700
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7 730	-6 297	-6 340	-1 433	-10 307	-9 100
Avustukset	0	0	0	0	0	0
Vuokratulot	-1 889	-1 614	-1 721	-275	-2 519	-2 300
Muut toimintakulut	-224	-83	-99	-141	-299	-230
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-30 688</b>	<b>-27 517</b>	<b>-28 462</b>	<b>-3 171</b>	<b>-40 917</b>	<b>-39 100</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>1 257</b>	<b>976</b>	<b>-12</b>	<b>281</b>	<b>1 676</b>	<b>2 110</b>
Rahoitustuotot ja -kulut						
Korkotuotot	0			0	0	0
Muut rahoitustuotot	0			0	0	0
Korkokulut	0	0		0	0	0
Muut rahoituskulut	-191	-191	-191	0	-255	-255
Tuloutus kaupungille	0	0		0	0	0
<b>VUOSIKATE</b>	<b>1 066</b>	<b>785</b>	<b>-203</b>	<b>281</b>	<b>1 421</b>	<b>1 855</b>
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-570	-570	-626	0	-760	-758
Satunnaiset erät						
Satunnaiset tuotot	0			0	0	0
Satunnaiset kulut	0			0	0	0
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>496</b>	<b>215</b>	<b>-829</b>	<b>281</b>	<b>661</b>	<b>1 097</b>
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)	0			0	0	0
Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+)	0			0	0	0
<b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>496</b>	<b>215</b>	<b>-829</b>	<b>281</b>	<b>661</b>	<b>1 097</b>

RAHOITUSLASKELMA V. 2020 / KUOPION KUNTATEKNIKKALIIKELAITOS

	Budjetti 30.9.2020	Toteuma 30.9.2020	Toteuma 30.9.2019	Ero	TA 2020	Ennuste 2020
<b>Tulorahoitus</b>						
Vuosikate	1 066	785	-203	281	1 421	1 855
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0	0
Varausten muutos	0			0	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	0	-39	-95	39	0	-45
					0	
<b>TULORAHOITUS YHTEENSÄ</b>	<b>1 066</b>	<b>746</b>	<b>-298</b>	<b>320</b>	<b>1 421</b>	<b>1 810</b>
<b>Investoinnit</b>						
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-517	-255	-430	-262	-689	-689
Rahoitusosuudet						
investointimenoihin	0			0	0	0
Käyttöomaisuuden myyntitulot	15	39	95	-24	20	45
<b>INVESTOINNIT NETTO</b>	<b>-502</b>	<b>-216</b>	<b>-335</b>	<b>-286</b>	<b>-669</b>	<b>-644</b>
<b>VARSINAINEN TOIMINTA JA INVESTOINNIT NETTO</b>	<b>564</b>	<b>530</b>	<b>-633</b>	<b>34</b>	<b>752</b>	<b>1 166</b>
<b>Rahoitustoiminta</b>						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lis.	0			0	0	0
Antolainasaamisten väh.	0			0	0	0
Oman po:n muutokset	0			0	0	0
<b>Lainakannan muutokset</b>						
Pitkäaikaisten lainojen lis.	0			0	0	0
Pitkäaikaisten lainojen väh.	0			0	0	0
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0	0	0	0
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>						
Saamisten muutokset	0	-535	-440	535	0	-160
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	0	633	847	-633	0	200
<b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>	<b>0</b>	<b>98</b>	<b>407</b>	<b>-98</b>	<b>0</b>	<b>40</b>
<b>VAIKUTUS MAKSU- VALMIUTEEN</b>	<b>564</b>	<b>628</b>	<b>-226</b>	<b>-64</b>	<b>752</b>	<b>1 206</b>