

Talousraportoinnin ja -ennustamisen kehittäminen 2023

LLJ 20.12.2022 § 99
409/02.02.02/2022

Liikelaitoksen toimitusjohtaja on laatinut työryhmässä käydyn keskustelun perusteella **liitteenä 4** olevan mallin liittyen johtokunnan kokouksessa käsiteltävään kuukausiraportointiin.

Kuukausiraportoinnissa keskitytään liikelaitoksen tulojen ja menojen seurantaan omistajan asettaman käyttökate tavoitteen mukaisesti. Lisäksi seurantaan otetaan muutamia tunnuslukuja, joilla myös analysoidaan toimintaa talouden toteutumisen näkökulmasta.

Liitteenä 4 on malliesimerkki Tilapalvelut liikelaitoksen talouden toteutumisen kuukausiraportoinnin pöytäkirja pohjasta.

Valmistelija	Liikelaitoksen toimitusjohtaja Esa Pöyliö, puh. 040 610 9738
Esittelijä	Liikelaitoksen toimitusjohtaja Pöyliö Esa Kemijärvi
Päätösehdotus	Liikelaitoksen johtokunta päättää ottaa käyttöön liitteenä 4 olevan mallin kuukausiraportoinnin pöytäkirja pohjasta 1.1.2023 lähtien.
Päätös	Päätösehdotus hyväksyttiin.

LLJ 31.08.2022 § 60

Kemijärven kaupungin talouspäällikkö Merja Varanka on laatinut opinnäytetyön aiheena ”Kemijärven tilapalvelut liikelaitoksen talousraportoinnin ja talousennusteen kehittäminen”. Opinnäytetyön aihe on saatu työn toimeksiantajalta, kaupungin talous- ja kehittämisjohtaja Tuula Kuvajalta. Lisäksi aiheen työstämisessä on ollut mukana liikelaitoksen toimitusjohtaja Esa Pöyliö.

Opinnäytetyön tarkoituksena oli kartoittaa Kemijärven Tilapalvelut liikelaitoksen nykyinen sisäinen ja ulkoinen talousraportointi ja talousennustaminen sekä kehittää niitä vastaamaan paremmin johdon tietotarpeita. Toisena tavoitteena oli selvittää Liikelaitoksen johtokunnan mahdolliset koulutustarpeet.

Tutkimus tuotti viisi selkeää kehittämissuositusta, joita ovat grafiikan lisääminen raportoinnissa, ennusteiden laadinta, robotiikka, koulutus ja analysoinnin kehittäminen.

Liikelaitoksen toiminnan kehittämisen kannalta on syytä lähteä miettimään ja toteuttamaan 1.1.2023 lähtien uudenlaista toimintatapaa talousraportoinnin ja -ennustamisen osalta. Toimitusjohtaja kutsuu vetämäänsä projektityöryhmään kaupungin talouspalveluista talous- ja kehittämisjohtaja Tuula Kuvajan, talouspäällikkö Merja Varangan sekä liikelaitoksesta puhtaus- ja ruokapalvelupäällikkö Teija Hoiskon.

Toimitusjohtajan näkemyksen mukaan kustannuksia tullaan budjetoimaan ja seuraamaan kolmella laajemmalla tasolla, joita ovat johtamis-, kiinteistö- ja ruokapalvelut.

Opinnäytetyö on **liitteenä 1**.

Valmistelija

Liikelaitoksen toimitusjohtaja Esa Pöyliö, puh. 040 610 9738

Esittelijä

Liikelaitoksen toimitusjohtaja Pöyliö Esa Kemijärvi

Päätösehdotus

Liikelaitoksen johtokunta päättää merkitä tiedoksi perustettavan työryhmän, joka lähtee kehittämään Tilapalvelut liikelaitoksen talousraportointia. Toimitusjohtaja raportoi työn tuloksesta liikelaitoksen johtokuntaa joulukuun 2022 johtokunnan kokouksessa. Uusi raportointimalli otetaan käyttöön 1.1.2023 alkaen.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Taluspäällikkö Merja Varanka poistui kokouksesta tämän pykälän käsittelyn jälkeen klo 16.55.