

Toimielinten palkitsemisraportti 2023

Johdanto

Tämä palkitsemisraportti selostaa Kesla Oyj:n ("yhtiö") viimeksi päättyneen tilikauden aikana toimielimilleen maksamat palkkiot. Kesla Oyj noudattaa listayhtiöiden hallinnointikoodia 2020. Vuoden 2023 palkitsemisraportti on hallituksen hyväksymä.

Hallituksen ja konsernijohtajan palkitsemista ohjaa konsernin palkitsemispolitiikka. Palkitsemispolitiikassa kuvataan yhtiön toimielinten palkitsemisen yleiset ohjeet, periaatteet ja päätöksentekoprosessit. Tilikaudella 2023 on noudatettu toimielinten palkitsemispolitiikkaa siitä poikkeamatta tai palkkioita takaisin perimättä. Toimielinten palkitsemispolitiikka esitellään yhtiökokoukselle vähintään neljän vuoden välein.

Palkitsemisen tavoitteena on kannustaa avainhenkilöitä yhtiön pitkän aikavälin taloudellisten tavoitteiden saavuttamiseen, kilpailukyvyn parantamiseen ja omistaja-arvon kasvattamiseen. Palkitsemisjärjestelyt toimivat myös ylimmän johdon sitouttamisen ja motivoinnin välineenä strategian ja lyhyen tähtäimen tavoitteiden saavuttamiseksi. Vuonna 2022 yhtiössä otettiin lyhyen aikavälin kannustinjärjestelmän ("STI") lisäksi käyttöön pitkän aikavälin osakeperusteinen kannustinjärjestelmä ("LTI"). LTI:n ensimmäinen ansaintajakso on 2022–2024, ja siihen osallistuminen mahdollistettiin toimitusjohtajalle ja muille yhtiön avainhenkilöille.

Toimielinten palkkioiden kehitystä verrataan konsernin työntekijöiden palkkojen ja palkkioiden kehitykseen sekä konsernin keskeisimpiin taloudellisiin tavoitteisiin. Henkilöstön palkat ja palkkiot sisältää koko konsernin henkilöstölle maksetut palkat ja palkkiot vähennettynä hallituksen ja toimitusjohtajan palkkoilla. Henkilöstön keskipalkka on laskettu jakamalla henkilöstön palkat ja palkkiot tilikauden keskimääräisellä henkilöstömäärällä, jossa lomautukset ja muut

palkattomat poissaolot on huomioitu.

Palkitsemisraportissa esitetyt palkka- ja palkkiotiedot ovat maksuperusteisia.

Tuloskehitys ja palkitseminen

Vuositasolla konsernin liikevaihto parani 20,8 % ja oli 55,4 milj. euroa (45,9) ja kannattavuus parani selvästi. Keslan tuotteiden kysyntä heikkeni kuitenkin vuoden toisella puoliskolla ja tilikauden 2023 lopun tilauskanta oli 16,5 milj. euroa (37,0). Viennin osuus oli merkittävä, 59 % liikevaihdosta (61).

Kohonneita kustannuksia pystyttiin siirtämään osin hintoihin, mikä näkyi parantuneena koko vuoden kannattavuutena liiketuloksen noustessa 1,4 miljoonaa euroa voitolliseksi (-1,3). Nettovelkaantuneisuusaste parani ollen 102 % (134), joten suunta oli oikea, mutta alle 50 % tavoitteeseen on vielä matkaa. Vuoden tulosta rasittivat merkittävästi korkotason myötä kasvaneet nettorahoituskulut 0,7 milj. euroa (0,2).

Vuoden 2023 aikana jatkettiin NOSTE-hankkeen investointien käyttöönottoa. Nämä investoinnit parantavat kilpailukykyä mahdollistamalla automaation ja digitalisoinnin hyödyntämisen tuotteiden valmistuksessa, tehostavat tuotantoa ja kehittävät laadunhallintaa. Kesla odottaa investointien hyötyjen näkyvän täysimääräisenä vuoden 2024 aikana.

Henkilöstön palkkojen kehityksen 2019–2023 trendi mukaillee konsernin liikevoiton kehitystä. Henkilöstön

palkat reagoivat konsernin heikon kannattavuuden vuosina kannattavuuden laskua hitaammin ja viiveellä.

Hallituspalkkioita korotettiin vuonna 2022 ja ne olivat samantasoisia vuosina 2019–2021.

Yhtiön toimitusjohtajana vuoden 2022 lopulla aloittanut Marko Pekkola irtisanoutui 29.9.2023 ja jatkoi tehtävässään 1.11.2023 saakka, jonka jälkeen talousjohtaja Ilkka Miettinen nimitettiin väliaikaiseksi toimitusjoh-

tajaksi. Marko Pekkola eikä Ilkka Miettinen olleet STI:n tai LTI:n ansaintajakson 2022–2024 piirissä.

Kesla ilmoitti 22.11.2022 toimitusjohtaja Simo Saastamoisen toimitusjohtajan tehtävien päättymisestä. Vuodelle 2022 kirjattiin toimitusjohtajasopimuksen mukaiseen irtisanomiskorvaukseen liittyvä varauma 216 tuhatta euroa, joka maksettiin vuonna 2023.

Palkitsemisen kehitys	2019	2020	2021	2022	2023
Hallituksen palkkiot	99	99	105	119	121
Hallitus palkkioiden kehitys	2,1 %	0,0 %	5,6 %	13,5 %	2,1 %
TJ palkkio Simo Saastamoinen	223	215	232	265	
TJ palkkio Simo Saastamoinen, kiinteä palkanosa	223	215	223	226	
TJ palkkio Simo Saastamoinen, muuttuva palkanosa	0	0	9	39	
TJ palkkioiden kehitys, Simo Saastamoinen	-11,2 %	-3,6 %	7,8 %	14,3 %	
TJ palkkio Marko Pekkola				26	255
TJ palkkio Marko Pekkola, kiinteä palkanosa				26	255
Vt. TJ palkkio Ilkka Miettinen					26
Vt. TJ palkkio Ilkka Miettinen, kiinteä palkanosa					26
Konsernin TJ palkkiot yhteensä	223	215	232	291	281
Konsernin TJ palkkioiden kehitys yhteensä	-11 %	-4 %	8 %	26 %	-3 %
Työntekijöiden palkat ja palkkiot, 1 000€	10 030	9 096	10 000	10 274 *	11 561
Toimihenkilöpalkat	3 864	3 855	4 200	4 410	4 829
Työntekijäpalkat	6 166	5 241	5 800	6 081	6 357
Henkilöstön määrä keskimäärin	247	220	246	246	258
Henkilöstön keskipalkka 1 000€/hlö/vuosi**	40,6	41,3	40,6	41,8	44,8
Henkilöstön palkkojen ja palkkioiden kehitys, muutos ed. vuoteen	4,3 %	1,8 %	-1,7 %	2,7 %	7,3 %

* Henkilöstön palkat ja palkkiot, t€ ilman TJ vaihdokseen liittyviä suoriteperusteisia kuluja

** Henkilöstön keskipalkka ilman pakollisia sivukuluja

Konsernin taloudellinen kehitys	2019	2020	2021	2022	2023
Liikevaihto	47 352	39 647	45 472	45 863	55 396
Liikevaihto muutos	5,1 %	-16,5 %	14,7 %	0,9 %	20,8 %
Liiketulos	1 603	567	2 213	- 1 319	1 385
Nettovelkaantumisaste	89 %	60 %	60 %	134 %	102 %

Hallituksen palkkiot tilikaudella 2023

Nimitystoimikunnan ehdotuksen mukaisesti 12.4.2023 pidetty yhtiökokous päätti, että toimikaudella 2023 hallituksessa jatkoi Veli-Matti Kärkkäinen, Jouni Paajanen, Vesa Tuomi, Ari Virtanen ja Petri Saavalainen. Uutena jäsenenä hallitukseen valittiin Sonja London. Lisäksi yhtiökokous päätti hallituksen vuosipalkkioista nimitysvaliokunnan esityksen mukaisesti: hallituksen puheenjohtajan palkkio 35 000 euroa ja varapuheenjohtajan sekä kunkin hallituksen jäsenen palkkio 17 500 euroa. Järjestäytymiskokouksessaan 12.4.2023 hallitus valitsi keskuudestaan puheenjohtajaksi Vesa Tuomen ja varapuheenjohtajaksi Veli-Matti Kärkkäisen.

Hallituksen jäsenet eivät ole työsuhteessa yhtiöön eivätkä he siten kuulu työsuhteisten palkkiojärjestelmien piiriin. Hallitukselle ei makseta palkkioita osakkeina. Valiokunta- ja toimikuntatyöskentelyn palkkio sisältyy vuosipalkkioon. Kulukorvaukset maksetaan verotussäännösten ja toteutuneiden kustannusten pohjalta. Hallitus ei saa muita taloudellisia etuuksia.

Hallituksen palkkiot, 1 000 €	2023	maksutapa
Tuomi Vesa	35,0	rahana
Kärkkäinen Veli-Matti	17,5	rahana
Paajanen Jouni	17,5	rahana
Virtanen Ari	17,5	rahana
Toivonen Ritva	2,9	rahana
Saavalainen Petri	17,5	rahana
London Sonja	13,1	rahana
Yhteensä	121,0	

Taulukon palkkiot ovat maksuperusteisia. Palkkioiden ero maksuperusteisen ja yhtiökokouksen päättämän suoritusperusteisten palkkioiden välillä johtuu hallituspalkkioiden palkanlaskentajaksosta.

Toimitusjohtajan palkitseminen tilikaudella 2023

Hallitus päättää toimitusjohtajan kannustinjärjestelmistä vuosittain. Yhtiöllä ei ole käytössä optiojärjestelmiä. Toimitusjohtajalla ei ole erillistä eläkesopimusta yhtiön puolesta. Toimitusjohtajalla on puhelinetu ja autoetu, jotka vastaavat yhtiön ja verottajan yleistä käytäntöä.

Toimitusjohtajan irtisanoessa toimitusjohtajasopimuksen, sovelletaan kolmen kuukauden irtisanomisaikaa. Yhtiön irtisanoessa sopimuksen astuu irtisanominen välittömästi voimaan ilman erillistä irtisanomisaikaa. Yhtiön päättäessä sopimuksen toimitusjohtajalle maksetaan kuuden kuukauden rahapalkkaa vastaava rahasumma erokorvauksena. Väliaikaisena toimivan toimitusjohtajan kohdalla sovelletaan johtajasopimuksessa sovittuja määräaikoja eli irtisanominen on mahdollista kolmen kuukauden irtisanomisajalla.

Vuonna 2023 toimitusjohtajalle maksettiin kiinteää kokonaispalkkaa, joka sisältää kuukausittaisen rahapalkan ja mahdolliset tavanomaiset verotettavat luontoisedut. Peruspalkka tarkistetaan olosuhteiden edellyttämällä aikavälillä yhtiön hallituksen toimesta.

Toimitusjohtajan maksuperusteiset palkkiot vuonna 2023:

Vuoden 2022 STI:n toteumaan perustuen toimitusjohtajalle ei ole maksettu muuttuvia palkanosuuksia vuonna 2023.

Toimitusjohtajan STI:n mukainen tulospalkkio on kokonaisuudessaan enintään 6 kuukauden rahapalkkaa vastaava rahamäärä kaikkien vuoden 2022 tavoitteiden ylittäessä ylärajan. Tulostavoitteet kattavat kasvun, kannattavuuden ja vakavaraisuuden tunnuslukuja. Tulostavoitteiden palkkio määräytyi yhtiön julkaiseman tilikauden 2022 IFRS tilinpäätöstietojen toteumien mukaan. Maksaminen edellytti, että henkilö on maksuhetkellä työsuhteessa yhtiöön.

Toimitusjohtajan vuoden 2022 kannustimien ansaintakriteerit, edistymä ja painotus:

Ansaintakriteeri	Painoarvo	Edistymä	Painotettu toteuma
Liikevaihto	20 %	9 %	2 %
Liiketulos	25 %	68 %	17 %
ROI %	15 %	13 %	2 %
Nettovelkaantumisasaste %	10 %	100 %	10 %
Omavaraisuusaste %	15 %	22 %	3 %
Tilinpäätöspäivän osakekurssi	15 %	19 %	3 %
Yhteensä			37 %

Toimitusjohtaja Marko Pekkolan maksuperusteiset palkat ja luontoisedut vuonna 2023, 1 000 €	Palkat ja palkkiot	jakautuminen %	maksutapa
Kiinteä palkanosuus	255	100 %	rahana
Toimitusjohtajan palkat ja luontoisedut yhteensä	255	100 %	

Vt. Toimitusjohtaja Ilkka Miettisen maksuperusteiset palkat ja luontoisedut vuonna 2023, 1 000 €	Palkat ja palkkiot	jakautuminen %	maksutapa
Kiinteä palkanosuus	26	100 %	rahana
Toimitusjohtajan palkat ja luontoisedut yhteensä	26	100 %	

Toimitusjohtajan suoriteperusteiset kannustinohjelmat vuonna 2023:

Toimitusjohtajana 1.11.2023 saakka toiminut Marko Pekkola ja väliaikaisena toimitusjohtajana aloittanut Ilkka Miettinen eivät olleet tilivuoden 2023 STI:n eikä LTI:n ansaintajakson 2022–2024 piirissä.