



Kaupungin tytäryhteisöjen tavoitteet vuosille 2021-2024 / RV

VD/6573/02.01.00.03/2020

RV/K-ML/RK-K/TK

Konserniyhtiöiden tavoitteiden asettaminen talousarviokaudelle 2021 on uudistettu kevään 2020 aikana. Tavoitteita on yhdenmukaistettu ja yksinkertaistettu, jotta konserniyhteisöjä koskeva omistajaohjaus sekä raportointi olisi jatkossa konserniyhtiöiden näkökulmasta entistä selkeämpää ja ennakoitavampaa. Tavoitteiden uudistamisen myötä myös konserniraportointi yksinkertaistuu ja raportoinnissa voidaan tuottaa kokonaisnäkökulma konserniyhteisöjen tilanteeseen. Konserniyhteisöt siirtyvät tavoitteiden ja raportoinnin osalta käyttämään kokonaisuudessaan samaa raportointityökalua kaupungin talousseurannan kanssa.

Tavoitteille on luotu tavoitekategoriat, jonka mukaisesti kunkin konserniyhteisön tavoitteet asetetaan. Merkittävien yhtiöiden tavoitteet jaotellaan jatkossa talouteen, toiminnallisuuteen ja laatuun, henkilöstöön sekä ympäristövastuullisuuteen liittyviin tavoitteisiin. Merkittävien konserniyhtiöiden tavoitteita pyritään yhtenäistämään myös tavoitekategorioiden sisällä.

Taloudellisen toiminnan tehostaminen otetaan merkittävien in house -yhtiöiden taloudelliseksi tavoitteeksi tukemaan kaupungin tuottavuus- ja kasvuohjelmaa. Mittarina tavoitteessa on liikevoittoprosentti eli liikevoiton ja liikevaihdon suhde. Tällä kannustetaan yhtiöitä tehostamaan toimintaansa, kun yhtiöt voivat korottaa hintojaan vain kustannuksiaan vastaavasti. Samalla voidaan vahvistaa in house -yhtiöiden omaa pääomaa, joka on tarpeen koronavirustilanteen aiheuttamien taloudellisten tappioiden vuoksi. Liikevoitosta yhtiöt joutuvat suorittamaan veroa, joten liikevoittoprosenttia ei ole tarkoituksenmukaista nostaa vastaavien markkinatoimijoiden tasolle. Vantaan Energia Oy:lle asetetaan osakassopimusta vastaava osingonjakotavoite.

Toiminnallisuuteen ja laatuun liittyvät tavoitteet koskevat muun muassa konserniyhtiöiden asiakastytytyvyyden kehitystä. Henkilöstöä koskevinä tavoitteina on kasvattaa henkilöstötytytyvyyttä ja vähentää sairauspoissaoloja.

Kaupungin hiilineutraaliteettitavoite on huomioitu konserniyhtiöiden ympäristövastuullisuustavoitteissa, mutta päästölaskenta ei ole vielä laajasti käytössä konserniyhtiöillä. Jatkossa yhtiöitä kannustetaan ottamaan käyttöön myös yhtiön toimintaan sopiva päästölaskentatyökalu, minkä avulla yhtiöiden ympäristövastuullisuuteen liittyvät tavoitteet voidaan jatkossa asettaa.

Myös kiinteistöosaakeyhtiöiden osalta tavoitteita on uudistettu yhteismitallisiksi. Kiinteistöosaakeyhtiöiden osalta tavoitteet jakautuvat ylläpitokustannusten kehitykseen (vrt. indeksi), pitkän tähtäimen suunnitelman (PTS) noudattamiseen. Lisäksi kiinteistöyhtiöillä on hiilineutraaliteettiin liittyvinä tavoitteina uusiutuvan energian osuuden kasvattaminen ja PTS:n ylläpito- ja kunnossapitotoimenpiteiden hiilineutraali ja resurssiviisas toteutustapa. Kiinteistöyhtiöiden tulee edelleen pyrkiä vähentämään energian ja käyttöveden kulutustaan sekä raportoida toteumat osana tilinpäätöstään. Kaupungin talousarviotavoitteena ei ole kuitenkaan tarkoituksenmukaista seurata yksittäistä rakennusta hallinnoivien kiinteistöyhtiöiden energian ja käyttöveden kulutusta.

Konserniyhtiöt sekä henkilöstön ja konsernipalveluiden palvelualue valmistelevat tavoitteet yhdessä. Jatkossa tavoitteiden asettamista ohjaavat yhteisökohtaiset omistajapoliittiset linjaukset ja niihin kuvattu kaupungin tahtotila kehittää kunkin konserniyhtiön toimintaa. Tavoitteita koskeva vuoropuhelu



omistajaohjauksen ja konserniyhtiöiden välillä on koko talousarviokauden aktiivista. Tavoitteiden toteutumisen tilannetta seurataan osavuosisraportoinnin yhteydessä. Lisäksi kunkin yhtiön omistajaohjauskeskustelussa käydään läpi tavoitteiden tilannetta ja niiden vaikuttavuutta omistajapoliittisissa linjausten mukaisessa toiminnan kehittämisessä.

Konsernijaoston tehtävänä on hallintosäännön 9 luvun 4 §:n (Kaupunginhallituksen konsernijaoston tehtävät ja päätösvalta) kohdan 9 mukaan päättää esitysten tekemisestä ja toimintaohjeiden antamisesta liikelaitoksille, konserniyhteisöille ja -säätiöille asetettavista toiminnallisista ja taloudellisista tavoitteista.

Kuntalain 14 §:n mukaan valtuusto päättää omistajaohjauksen periaatteista ja konserniohjeesta. Talousarvion yhteydessä kaupunginvaltuusto hyväksyy tytäryhteisöille asetettavat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Valtuusto voi ohjata asettamallaan tavoitteilla tytäryhteisöjä niiden omassa tavoitteenasettelussa. Tavoiteasettelu tässä tarkoituksessa on luonteeltaan välillistä, pääomistajan tahdon esiintuomista.

Konsernijaosto 17.8.2020 § 7

Kaupunginjohtajan esitys:

Päätetään esittää kaupunginhallitukselle talousarviovalmistelun osana hyväksyttäväksi liitteessä esitetyt ehdotukset Vantaan kaupungin konserniyhteisöjen tavoitteiksi vuosille 2021–2024.

Käsittely:

Merkittiin, että jäsen Marilla Kortesalmi, kaupunginvaltuuston 1. varapuheenjohtaja Carita Orlando, henkilöstö- ja konsernijohtaja Kirsi-Marja Lievonon sekä konserniohjauksen päällikkö Riikka Kiljander-Kiiskinen poistuivat yhteisöjääveinä tämän pykälän käsittelyn ja päätöksenteon ajaksi.

Päätös:

Hyväksyttiin esitys.

Liite:

- Vantaan kaupungin tytäryhteisöjen tavoitteet vuosille 2021–2024

Täytäntöönpano: Konserniohjaus- ja valvonta

Muutoksenhakuohje: 3.1 Oikaisuvaatimus- ja valituskielto

Lisätiedot:

Controller Teija Kauhanen, (etunimi.sukunimi[at]vantaa.fi)