



Kaupungin tytäryhteisöjen osavuositarkastukset ja tavoitteiden toteutumistilanne 1-8/2023

VD/2049/02.01.02.00/2023

PT/K-ML/RK-K/JN

Kaupungin tytäryhtiöiden osavuositarkastusten koosteessa raportoidaan kaupunginvaltuuston tytäryhtiölle asettamien tavoitteiden saavuttamisen ennuste toiminnasta ja merkittävistä tapahtumista, tuloskehityksestä ja investoinneista sekä arvioidaan toiminnan riskejä ja tulevaisuuden näkymiä.

Osavuositarkastus keskittyy konsernikokonaisuuden kannalta olennaisiin nostoihin. Tarkastuksen alkuun on koottu vertailunäkymä suurimpien yhtiöiden talouden toteumasta. Lisäksi tarkastuksessa esitetään suurimpien yhtiöiden liiketoiminnan tärkeimmät tapahtumat, tuloskehitys ja investoinnit sekä tavoitteiden saavuttamiseen ja muuhun toimintaan liittyvät riskit ja tulevaisuuden näkymät raportointikaudella.

Osavuositarkastuksessa raportoitavat toteumat ovat ajanjaksolta 1–8/2023 tai jos ko. lukuja ei ole ollut raportointihetkellä saatavilla, ne ovat ajalta 1–7/2023 lisättynä elokuun ennusteella. Merkittävin osa raportointia on yhtiön oma tilinpäätös ja toimintakertomus, jota kaupungin osavuosiraportoinnin on määrä täydentää. Osavuositarkastuksen tiedot perustuvat tytäryhtiöiden toimittamiin tietoihin. Lisätietoa yhtiöistä antavat niiden toimitusjohtajat sekä konserniohjauksen ja -valvonnan yksikkö.

Kaupunginvaltuusto hyväksyi 14.11.2022 osana vuoden 2023 talousarviota tytäryhteisöjen tavoitteet. Tavoitteet on asetettu tavoitekategorioittain. Suurten tytäryhtiöiden tavoitteet jaotellaan talouteen, toiminnallisuuteen ja laatuun, henkilöstöön sekä vastuullisuuteen liittyviin tavoitteisiin, joita mitataan yhtiökohtaisin mittarein.

Taloudellisia tavoitteita suurille yhtiöille asetettiin yhteensä kahdeksan, joista kaikki paitsi Vantaan Energia Oy:n kestävän ja vastuullisen tilinpidon tavoite ovat arvioiden mukaan toteutumassa. Vantaan Energia Oy:n tavoitteen osalta konsernin liikevoiton ja konsernin sijoitetun pääoman tuoton ennustetaan olevan hieman alle vuoden 2023 tavoitetaso. Sen sijaan osingonjakotavoite ennustetaan saavutettavan, joten tavoitteen arvioidaan toteutuvan osittain.

Toiminnallisuuteen ja laatuun liittyviä tavoitteita asetettiin kymmenen, joista ainakin viiden arvioidaan toteutuvan täysin. Sekä VTK:n että Vantin asiakastytyytyväisyyttä koskevan tavoitteen tulokset saadaan loppuvuoden aikana. Henkilöstöön liittyvistä tavoitteista arvioitiin ainakin kuuden toteutuvan yhteensä seitsemästä tavoitteesta.

Vastuullisuuteen liittyen kaikille suurille yhtiöille asetettiin tavoitteeksi laatia talousarviokauden 2023 aikana yhtiön vastuullisuusohjelma omistajapolitiisiin linjauksiin perustuen ja kaupungin resurssiviisauden tiekartta sekä hiilineutraalisuustavoite 2030 huomioon. Vantaan Energia Oy:lle oli vastuullisuusohjelman laatimisen lisäksi asetettu ilmaston muutoksen hillintää koskeva tavoite.

Kiinteistöyhtiöille asetettiin taloudelliseksi tavoitteeksi ylläpidon kustannusten hillitseminen (pl. K Oy Kehäsuora ja K Oy Tiedepuisto), PTS:n toteuttaminen hiilineutraalilla ja resurssiviisaalla tavalla kiinteistön arvon ylläpitämiseksi sekä sähköautojen latausinfraan käyttötarpeen kartoitus. Lisäksi Tikkuparkki Oy:lle ja Ratakujan Pysäköinti Oy:lle on asetettu lisätavoitteeksi positiivisen tuloksen saavuttaminen suunnitelmakauden loppuun mennessä. Tikkuparkin osalta pidetään mahdollisena, että



positiivinen tulos saavutetaan jo tilikauden 2023 aikana, mutta puolestaan Ratakujan Pysäköinti Oy ei ennusteen mukaan saavuta tätä tavoitetta vielä tilikaudella 2023.

Ylläpidon kustannuksia verrataan viimeisimpään Tilastokeskuksen julkaisemaan indeksin muutokseen. Koko maassa kiinteistön ylläpidon kustannukset nousivat viimeisimmän julkaistun indeksin mukaan 11,5 prosenttia vuoden 2023 ensimmäisellä neljänneksellä vuoden 2022 vastaavasta ajanjaksosta. Tiedot käyvät ilmi Tilastokeskuksen kiinteistön ylläpidon kustannusindeksistä 2015=100. Kiinteistöyhtiöiden raportoinnin mukaan viisi 14:sta kiinteistöyhtiöstä, jolle tavoite oli asetettu, arvioivat, että ylläpitokustannuskehitys ei ylitä yleistä hintakehitystä. Muiden osalta tavoitteen toteutuminen on epävarma tai sen ei arvioida toteutuvan lainkaan. Kustannustason voimakas ja ennakoimaton nousu näkyy siis lähes kaikkien kiinteistöyhtiöiden ylläpitokustannuksissa. Lähes kaikki kiinteistöyhtiöt arvioivat saavuttavansa PTS-tavoitteensa, mutta kahden osalta tavoitteen toteutumisesta ei ollut vielä tietoa ja yhden yhtiön osalta tavoite arvioitiin toteutuvan osittain. Sähköautojen latausinfra kartoitus on suurimmalla osalla kiinteistöyhtiöistä kesken, mutta lähes kaikissa yhtiöissä kartoituksen arvioidaan toteutuvan tilikauden aikana.

Konsernijaosto 27.9.2023 § 9

Kaupunginjohtajan esitys:

Päätetään merkitä tiedoksi tytäryhtiöiden osavuositarkastus 1–8/2023 sisältäen tavoitteiden toteutumisen tilanneraportin sekä kehoitetaan tytäryhtiöitä saavuttamaan niille asetetut tavoitteet.

Päätös:

Hyväksyttiin esitys.

Liitteet:

- Tytäryhtiöiden osavuositarkastus 1–8/2023

Täytäntöönpano: Konserniohjaus ja -valvonta

Muutoksenhakuohje: 3.1 Oikaisuvaatimus- ja valituskielto

Lisätiedot:

Jesse Nurmi

(etunimi.sukunimi[at]vantaa.fi)