



Kaupungin tytäryhteisöjen osavuositarkastukset ja tavoitteiden toteutumistilanne 1–8/2024

VD/2781/02.01.02.00/2024

RK-K/JN

Kaupungin tytäryhtiöiden osavuositarkastusten koosteessa raportoidaan kaupunginvaltuuston tytäryhtiölle asettamien tavoitteiden saavuttamisen ennuste, toiminta ja merkittävät tapahtumat raportointikaudella, tuloskehitys ja investoinnit sekä arvioidaan toiminnan riskejä ja tulevaisuuden näkymiä.

Osavuositarkastus keskittyy konsernikokonaisuuden kannalta olennaisiin nostoihin. Raportin alkuun on koottu vertailunäkymä suurimpien yhtiöiden talouden toteumasta jaksolla ja vertailunäkymä budjetoituun. Lisäksi raportissa esitetään suurimpien yhtiöiden liiketoiminnan tärkeimmät tapahtumat, tuloskehitys ja investoinnit sekä tavoitteiden saavuttamiseen ja muuhun toimintaan liittyvät riskit ja tulevaisuuden näkymät raportointikaudella. Raportin loppuun on koottu osuus kiinteistöyhtiöiden avainlukuista sekä tavoitteiden toteutumisen tilanteesta.

Osavuositarkastuksessa raportoitavat toteumat ovat ajanjaksolta 1–8/2024 tai jos ko. lukuja ei ole ollut raportointihetkellä saatavilla, ne ovat ajalta 1–7/2024 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 13.11.2023 osana vuoden 2024 talousarviota tytäryhteisöjen tavoitteet. Tavoitteet on asetettu tavoitekategorioittain. Suurten tytäryhtiöiden tavoitteet jaotellaan talouteen, toiminnallisuuteen ja laatuun, henkilöstöön sekä vastuullisuuteen liittyviin tavoitteisiin. Näitä mitataan yhtiökohtaisin mittarein. Taloudellisia tavoitteita suurille yhtiöille asetettiin yhteensä kymmenen, joista kahdeksan ovat arvioiden mukaan toteutumassa. Toiminnallisuuteen ja laatuun liittyviä tavoitteita asetettiin 13, joista ainakin seitsemän arvioidaan toteutuvan. Henkilöstöön liittyvistä tavoitteista arvioitiin ainakin neljän toteutuvan yhteensä seitsemästä tavoitteesta. Vastuullisuuteen liittyen kaikkien suurten yhtiöille asetetut tavoitteet uudistettiin täysin vuoden 2024 talousarvion yhteydessä. Yhtiöt ovat laatineet vuoden 2023 aikana uudet vastuullisuusohjelmat omistajapolitiisiin linjauksiin perustuen ja kaupungin resurssiviisauden tiekartta sekä hiilineutraalisuustavoite 2030 huomioiden. Näistä ohjelmista on johdettu yhtiöiden kannalta keskeisimmät vastuullisuustavoitteet. Vastuullisuuteen liittyviä tavoitteita on yhteensä 18, joista yhdeksän arvioidaan toteutuvan täysin.

Kiinteistöyhtiöille asetettiin tavoitteiksi ylläpidon kustannusten hillitseminen ja PTS:n toteuttaminen hiilineutraalilla ja resurssiviisalla tavalla kiinteistön rakennuksen käyttöikä huomioiden. Lis



Ylläpidon kustannuksia verrataan viimeisimpään Tilastokeskuksen julkaisemaan indeksin muutokseen. Koko maassa kiinteistön ylläpidon kustannukset laskivat viimeisimmän julkaistun indeksin mukaan 0,6 % vuoden 2024 ensimmäisellä neljänneksellä vuoden 2023 vastaavasta ajanjaksosta. Tiedot käyvät ilmi Tilastokeskuksen kiinteistön ylläpidon kustannusindeksistä 2021=100. Kiinteistöyhtiöiden raportoinnin mukaan neljä kiinteistöyhtiötä 13 yhtiöstä, joille tavoite oli asetettu, arvioivat, että ylläpitokustannuskehitys ei ylitä yleistä hintakehitystä. Muiden osalta tavoitteen toteutuminen on epävarma tai sen ei arvioida toteutuvan lainkaan. Ylläpitokustannuksia koskeva tavoite ei ole toteutunut, koska kiinteistöissä on toteutettu suunniteltuja korjauksia edellisvuotta enemmän tai kiinteistöissä on havaittu ennakoimattomia kiireellisiä korjaustarpeita. Kaikki kiinteistöyhtiöt arvioivat saavuttavansa PTS-tavoitteensa. Vastuullisuustavoitteiden osalta sähköautojen latausinfra arvioidaan toteutuvan kolmessa yhtiössä tavoitteen ollessa asetettuna neljälle yhtiölle. Elinkaaren loppuvaiheessa olevien kiinteistöyhtiöiden vastuullisuustavoitteen arvioidaan toteutuvan neljässä yhtiössä viidestä. Yhden yhtiön osalta ei vielä ole arvioitu, mikä elinkaaren loppuvaiheen kiinteistön vastuullisuustavoite sopisi yhtiölle.

Konsernijaosto 23.9.2024 § 8

Kaupunginjohtaja vs.:n esitys:

Päätetään merkitä tiedoksi tytäryhtiöiden osavuositarkastus 1–8 sisältäen tavoitteiden toteutumisen tilanneraportin.

Käsittely:

Kaupunginjohtaja vs. muutti esitystään seuraavasti:

Täydennetään liitteenä olevaa tytäryhtiöiden osavuositarkastusta 1–8/2024 siten, että Mercurian tavoitteita koskevassa osiossa on lisätty SDG-tavoite 12 ”Vastuullista kuluttamista” ja sille asetetut tavoitetasot, mittarin tilanne sekä tavoitteen toteutumisen tila.

Päätös:

Hyväksyttiin esitys.

Liitteet:

- Tytäryhtiöiden osavuositarkastus 1–8/2024 (II)

Täytäntöönpano: Konserniohjaus ja -valvonta

Muutoksenhakuohje: 3.1 Oikaisuvaatimus- ja valituskielto

Lisätiedot:

Konserniohjauksen erityisasiantuntija Jesse Nurmi, (etunimi.s