

SISÄLLYSLUETTELO

Konsernijaosto pöytäkirja 23.09.2024

Pöytäkirjan kansilehti	1
1 § Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	4
2 § Konsernijaoston pöytäkirjan tarkastaminen	5
3 § Yhteisön toiminnan ja tavoitteiden raportointi 2024 / Mercuria kauppaoppilaitos Oy	6
4 § Selostukset kokouksessa	7
5 § Ennakkosuostumus VAV Yhtymä Oy:n toimenpiteelle	8
6 § Konserniyhteisöjen yhteisökohtaisten omistajapoliittisten linjausten hyväksyminen 2024 osa 2	9
- Kiinteistö Oy Tikkurilan Terveysasema omistajapoliittiset linjaukset	11
- Kiinteistö Oy Tiedepuisto omistajapoliittiset linjaukset	14
- Korson Pienteollisuustalo Oy omistajapoliittiset linjaukset	17
- Vantaan Energia -konsernin omistajapoliittiset linjaukset (II)	21
7 § Omistajaohjauskeskustelut 2024 / Mercuria kauppaoppilaitos Oy, 12.8.2024	27
- Yhtiön esitys / Mercuria kauppaoppilaitos Oy, 12.8.2024	29
8 § Kaupungin tytäryhteisöjen osavuositarkastukset ja tavoitteiden toteutumistilanne 1–8/2024	44
- Tytäryhtiöiden osavuositarkastus 1–8/2024 (II)	46
9 § Pääkaupunkiseudun suurten kuntayhtymien HSL:n ja HSY:n PKS-omistajaohjausraportti tammi-kesäkuu 2024 / RK-K	81
- PKS-omistajaohjausraportti tammi-kesäkuu 2024	83
Muutoksenhakuohje 1. Oikaisuvaatimus kaupunginhallitukselle	114
Muutoksenhakuohje 3. Oikaisuvaatimus- ja valituskielto	115



Konsernijaoston kokous

Aika Maanantai 23.9.2024 klo 13.00-14.39

Paikka Kaupunginhallituksen kokoushuone, Asematie 7, 01300 Vantaa

Osallistujat

Jäsenet		Varajäsenet	
Kaukola Ulla, puheenjohtaja	-	Vesa Tiina	x
Kanerva Sami, 1. varapuheenjohtaja	x	Kaiju Susanna	
Lundell Kai-Ari, 2. varapuheenjohtaja	x	Virkamäki Pekka	
Abdi Faysal	x	Kähkönen Osmo	
Kasonen Mika	x	Raja-Aho Maarit	
Räsänen Minna	-	Hilden Joni	x
Kuusela Minna	x 13.04–14.39 §:t 3–9	Rämö Eve	
Orpana Anitta	x	Rokkanen Sakari	
Rehnström Kristian	x	Hakala Heli	
Hartikainen Janne	x	Kärki Niilo	
Vacker Marjo	x	Tuomela Tiina	
Lisäjäsen			
Nguyen Chau	x	Karinen Ville	
Kaupunginvaltuuston puheenjohtajisto			
Tahvanainen Säde, puheenjohtaja	x		
Kaira Lauri, I varapuheenjohtaja	-		
Aidanjuuri Tanja, II varapuheenjohtaja	x 13.00–14.20, 14.27–14.39 §:t 1–9		
Kaupunginhallituksen puheenjohtajisto			
Rokkanen Sakari, puheenjohtaja	x 13.15–14.04 14.16–14.39 §:t 3–9		
Niikko Mika, II varapuheenjohtaja	x 13.00–13.42, 14.00–14.20, 14.27–14.28 14.37–14.39 §:t 1-9		



Muut osallistujat			
Kiljander-Kiiskinen Riikka, kaupunginjohtaja vs.	x		
Kalo Ilkka, apulaiskaupunginjohtaja vs.	x 13.01–14.39 §:t 1–9		
Westlin Henry, apulaiskaupunginjohtaja vs.	x		
Raasakka Anne, apulaiskaupunginjohtaja vs.	x		
Lehto Otto, konsernilakimies	x		
Säyriö Oona, hallintoasiantuntija, pöytäkirjanpitäjä	x		
Kurki Jussi, Mercuria kauppapilaitos Oy:n talousjohtaja	x 13.04–13.42 § 3		
Immonen Tiina, Mercuria kauppapilaitos Oy:n rehtori, toimitusjohtaja	x 13.04–13.42 § 3		
Nurmi Jesse, konserniohjauksen erityisasiantuntija	x 13.42–14.10 § 4		

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Todettiin.

Allekirjoitukset

Puheenjohtaja Sami Kanerva

Pöytäkirjanpitäjä Oona Säyriö

Pöytäkirjan tarkastus

Aika ja paikka 30.9.2024, sähköisesti.

Pöytäkirjantarkastajat
Anitta Orpana Kristian Rehnström

Pöytäkirja on yleisesti nähtävänä

Aika ja paikka 2.10.2024 Vantaan kaupungin internetsivuilla, paatokset.vantaa.fi





1 § **Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus**

Konsernijaosto 23.9.2024 § 1

Kaupunginjohtaja vs.:n esitys:

Todetaan kokous lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös:

Hyväksyttiin esitys.



2 §

Konsernijaoston pöytäkirjan tarkastaminen

Konsernijaoston päätöksen 23.10.2023 § 9 mukaan vuonna 2024 pidettävien konsernijaoston kokousten pöytäkirjan tarkastamista varten nimetään kulloinkin kaksi pöytäkirjantarkastajaa. Pöytäkirja tarkastetaan sähköisesti kokousta seuraavana maanantaina, ellei jonkin pöytäkirjan tai päätöksen osalta toisin päätetä. Pöytäkirja pidetään yleisesti nähtävänä Vantaan kaupungin internetsivuilla (www.vantaa.fi/paatoksenteko) tarkastusta seuraavana keskiviikkona.

Pöytäkirjantarkastajiksi ovat seuraavina vuorossa Orpana Anitta, Rehnström Kristian sekä Hartikainen Janne.

Konsernijaosto 23.9.2024 § 2

Kaupunginjohtaja vs.:n esitys:

Päätetään nimetä kaksi pöytäkirjantarkastajaa tarkastamaan nyt pidettävän kokouksen pöytäkirja sähköisesti maanantaina **30.9.2024**.

Päätös:

Päätettiin nimetä Orpana Anitta ja Rehnström Kristian tarkastamaan nyt pidettävän kokouksen pöytäkirja sähköisesti maanantaina **30.9.2024**.



3 §

Yhteisön toiminnan ja tavoitteiden raportointi 2024 / Mercuria kauppapilaitos Oy

VD/6282/02.01.02.02/2024

RK-K/OS

Mercuria kauppapilaitos Oy:n toimintaa konsernijaoston kokouksessa esittelevät yhtiön toimitusjohtaja, talousjohtaja sekä hallituksen puheenjohtaja.

Kaupungin omistus	95,5 %;
Muut osakkaat	Helsingin Kauppiaitten Yhdistys ry;
Yhtiön toimiala	Yhtiön toimialana on ylläpitää ammatillisen koulutuksen oppilaitosta, omistaa tai hallita toimintaa palvelevia kiinteistöjä sekä omistaa kiinteistöillä sijaitsevia rakennuksia. Yhtiö on voittoa tavoittelematon, eikä se jaa osinkoa;
Hallitus	7 jäsentä, toimikausi 2 vuotta, valinta parittomina vuosina. Yhtiöjärjestyksen ja osakassopimuksen mukaan kaupunki nimeää hallituksen jäsenistä 5 ja yhdistys 2;
Hallitus 2023–2024	5 Vantaan nimeämää jäsentä;
Tilintarkastus	Yhtiöllä on yksi (1) tilintarkastaja ja yksi (1) varatilintarkastaja. Jos tilintarkastajaksi valitaan hyväksytty tilintarkastusyhteisö, varatilintarkastajaa ei valita;
Tilintarkastaja 2023	KPMG Oy Ab
Henkilöstömäärä 2023	Keskimäärin 63 (2022: 59);

Konsernijaosto 23.9.2024 § 3

Kaupunginjohtaja vs.:n esitys:

Päätetään merkitä tiedoksi yhtiön esitys.

Käsittely:

Merkittiin, että yhtiön toimitusjohtaja ja talousjohtaja esitteli Mercuria kauppapilaitos Oy:n toimintaa kokouksessa.

Päätös:

Hyväksyttiin esitys.

Täytäntöönpano: Konserniohjaus ja -valvonta

Muutoksenhakuohje: 3.1 Oikaisuvaatimus- ja valituskielto

Lisätiedot:

Hallintoasiantuntija Oona Säyriö, (etunimi.sukunimi[at]vantaa.fi)



Konsernijaosto 23.9.2024 § 4

Kaupunginjohtaja vs.:n esitys:

Merkittään tiedoksi kokouksessa kuultavat seuraavat selostukset:

Vantaan Energia Oy:n omistajapoliittiset linjaukset, konserniohjauksen erityisasiantuntija Jesse Nurmi

Kaupungin tytäryhteisöjen osavuositarkastukset ja tavoitteiden toteutumistilanne 1–8/2024,
konserniohjauksen erityisasiantuntija Jesse Nurmi

VAV urakkahankintojen selvitys – täydennystä, va. konsernipalvelujohtaja Riikka Kiljander-Kiiskinen

Käsittely:

Merkittiin, että Vantaan kaupunginhallituksen II varapuheenjohtaja Mika Niikko poistui yhteisöjäävinä Vantaan Energia Oy:n omistajapoliittisia linjauksia koskevan selostuksen ajaksi. Merkittiin että Vantaan kaupunginhallituksen II varapuheenjohtaja Mika Niikko sekä kaupunginvaltuuston II varapuheenjohtaja Tanja Aidanjuuri poistuivat yhteisöjääveinä VAV urakkahankintojen selvitystä koskevan selostuksen ajaksi.

Päätös:

Merkittiin tiedoksi saadut selostukset.



5 §

Ennakkosuostumus VAV Yhtymä Oy:n toimenpiteelle

VD/6413/00.01.05.03/2024

RK-K/OL

Kaupunginhallitus päätti 11.12.2023 (§ 11) myydä Asunto Oy Vantaan Sepänpuiston koko osakekannan VAV Yhtymä Oy:lle. As Oy Vantaan Sepänpuisto hallitsee vuokrasopimuksen nojalla Kuninkaalassa (Taostie 2) sijaitsevaa tonttia ja omistaa sillä olevat v. 1990 valmistuneet kolme kerrostaloa, joissa on yhteensä 41 asuntoa. **Kaupunkitilalautakunta** päätti 25.10.2023 (§ 12) myydä VAV Yhtymä Oy:lle myös tontin, jolla As Oy Vantaan Sepänpuiston rakennukset sijaitsevat.

Kaupat pantiin täytäntöön osakekauppakirjan ja tontin kauppakirjan allekirjoituspäivänä 31.1.2024.

VAV Yhtymä Oy aikoo sulauttaa As Oy Vantaan Sepänpuiston VAV Yhtymä Oy:öön vuoden 2024 aikana. Tämä olisi VAV-konsernin hallintorakenteen kannalta tarkoituksenmukaista ja keventäisi VAV:n konsernirakennetta. Tontti on jo VAV Yhtymä Oy:n suorassa omistuksessa.

Vantaan kaupungin konserniohjeen 6.2 kohdan mukaan tytäryhteisön on hankittava konsernijaoston ennakkosuostumus ennen päätöksentekoa muun muassa seuraavissa asioissa:

- sulautuminen, jakautuminen tai tytäryhteisön perustaminen sekä muu yritysjärjestely kuten yrityskauppa.

Sulautuminen on tarkoitus panna täytäntöön vuoden 2024 aikana.

Hallintosäännön 8 luvun 4 §:n 2 momentin 8 kohdan mukaan konsernijaosto päättää kaupungin ennakkosuostumusten antamisesta yhteisöille kaupungin omistajapolitiikan mukaisesti.

Konsernijaosto 23.9.2024 § 5

Kaupunginjohtaja vs.:n esitys:

Päätetään antaa VAV Yhtymä Oy:lle ennakkosuostumus Asunto Oy Vantaan Sepänpuiston sulautumiseen VAV Yhtymä Oy:öön.

Päätös:

Hyväksyttiin esitys.

Täytäntöönpano: Konserniohjaus ja -valvonta

Muutoksenhakuohje: 1. Oikaisuvaatimus kaupunginhallitukselle

Lisätiedot:

Konsernilakimies Otto Lehto, (etunimi.sukunimi[at]vantaa.fi)



Konserniyhteisöjen yhteisökohtaisten omistajapoliittisten linjausten hyväksyminen 2024 osa 2

VD/5878/00.01.01.01/2024

RK-K/JN

Konserniyhteisöjen omistajapoliittisten linjausten yleisessä osassa linjataan kaupungin yhteisöjä koskevaa omistajapolitiikkaa ja erityisessä osassa määritellään yhteisökohtaisesti yhteisön tarkoitus konsernissa sekä asema kaupungin palvelutuotannossa. **Kaupunginvaltuusto** on hyväksynyt konserniyhteisöjen omistajapoliittiset linjausten yleisen osan kokouksessaan 19.8.2024 § 12.

Konserniyhteisöjen omistajapoliittisten linjausten yleisen osan hyväksymisen jälkeen kaikille kaupungin tytäryhteisöille vahvistetaan yhteisökohtaiset omistajapoliittiset linjaukset, joissa kuvataan muun muassa yhteisön toiminnan tarkoitus, perusteet kaupungin omistajuudelle, yhteisölle asetettavat pitkän aikavälin tavoitteet. Erityinen osa eli yhteisökohtaiset linjaukset valmistellaan päätöksentekoon yhteisökohtaisesti tai sopivissa yhteisöryhmissä. Yhteisökohtaisia omistajapoliittisia linjauksia voidaan tarkistaa valtuustokausittain.

Toiseen osaan yhteisökohtaisia omistajapoliittisia linjauksia on koottu kaupungin omistamat kiinteistöyhtiöt: Kiinteistö Oy Tikkurilan Terveysasema, Kiinteistö Oy Tiedepuisto ja Korson Pienteollisuustalo Oy. Lisäksi toiseen osaan sisältyy Vantaan Energia -konsernin omistajapoliittiset linjaukset.

Vantaan Energia -konsernin omistajapoliittisissa linjauksissa on kuvattu osingonmaksusuunnitelma. Osingonmaksusuunnitelma sisältää esityksen lisäosingonmaksusta, joka voidaan toteuttaa omistajapoliittisiin linjauksiin kirjattujen reunaehtojen toteutuessa. Lisäosingon maksamisessa huomioidaan yhtiön taloudellinen tilanne, sähkön hinnankehitys ja muut oletukset markkinoiden kehityksestä. Lisäosingon edellytyksenä on, että yhtiön nettovelan ja käyttökateen suhde säilyy alle 5,5 tasolla. Osingonmaksu ei saa myöskään vaarantaa yhtiön liiketoimintaa tai liiketaloudellisesti perusteltuja investointeja. Lisäosingon sisältävä noin 40–50 miljoonaan euron osinkotasoa on mahdollista arviolta vuosista 2027–2029 alkaen.

Linjauksiin on myös kuvattu yhtiön polku investointien avulla kohti hiilinegatiivisuutta. Tähän yhtiö pyrkii vaiheittain. Yhtiö luopuu fossiilisten polttoaineiden käytöstä normaalissa energiantuotannossa vuoteen 2026 mennessä. Lisäksi yhtiö tekee hiilinegatiivisuuteen tähtääviä investointeja, joista merkittävimmät ovat korkealämpötilalaitos sekä lämmön kausivarasto eli Varanto. Hiilidioksidin talteenotto- ja varastointi-investoinnilta vaaditaan Vantaan kaupungin konserniohjeen mukainen ennakosuostumus ennen investointipäätöstä. Vantaan Energialle kaupungin omistamien merkittävien yhtiöiden periaattein asetetaan myös vastuullisuuden osalta omat pitkän aikavälin tavoitteet SDG-viitekehystä noudattaen. Vastuullisuustavoitteissa korostuu erityisesti hiilinegatiivisuus 2030 -tavoite. Lisäksi omistajan yhtiöltä edellyttämää riskienhallintaa on kuvattu yhtiön päivitettyissä linjauksissa aiempaa tarkemmin.

Kiinteistöosakeyhtiöiden omistuksessa kaupungin kannalta merkityksellistä on yhtiön omaisuuden arvon säilyttäminen asianmukaisin hoito- ja korjaustoimenpitein. Kiinteistö Oy Tikkurilan Terveysaseman kannalta on keskeistä, että rakennukseen mahdollisesti kohdistuvat muutostyöt tehdään vain, mikäli vuokralainen vastaa muutostöiden kustannuksista. Kiinteistö Oy Tiedepuiston kannalta on keskeistä määritellä yhtiön ja vuokralaisen vastuut sekä varmistaa, että vuokralainen vastaa asianmukaisesti rakennuksen ylläpidosta. Korson Pienteollisuustalo Oy:n osalta painotetaan purkukustannusten



keräämistä etupainotteisesti sekä tarvittavien tutkimusten teettämistä purkukustannusarvion tarkentamiseksi.

Konsernijaosto 23.9.2024 § 6

Kaupunginjohtaja vs.:n esitys:

Päätetään hyväksyä liitteenä olevat yhteisökohtaiset omistajapoliittiset linjaukset.

Käsittely:

Merkittiin, että kaupunginhallituksen II varapuheenjohtaja Mika Niikko poistui yhteisöjäävinä Vantaan Energia- konsernin omistajapoliittisten linjausten käsittelyn ja päätöksenteon ajaksi.

Asian käsittelyn aikana kaupunginjohtaja vs. muutti esitystään **(lisäykset lihavoidulla)** seuraavasti:

Muutetaan omistajapoliittisten linjausten kappaletta Vuosien 2025–2028 tavoitteet seuraavasti **(lisäykset lihavoidulla)**:

Lisäksi yhtiö ~~investoi~~ **on suunnitellut investoivansa** korkealämpötilalaitokseen, lämmön kausivarastoon (Varanto), Martinlaakson sähkökattilaan ja lämpövarastoon, lajittelulaitokseen sekä hukkalämpöjen talteenottoon. Näiden investointien avulla yhtiöllä on edellytykset luoda sille ja sen omistajille sekä asiakkaille merkittävästi lisäarvoa tuottava lämmön hybridijärjestelmä Vantaalla.

Päätetään

- a. hyväksyä liitteenä olevat Kiinteistö Oy Tikkurilan Terveysaseman, Kiinteistö Oy Tiedepuiston ja Korson Pienteollisuustalo Oy:n yhteisökohtaiset omistajapoliittiset linjaukset; ja
- b. **esittää kaupunginhallitukselle ja edelleen kaupunginvaltuustolle hyväksyttäväksi liitteenä olevat Vantaan Energia -konsernin yhteisökohtaiset omistajapoliittiset linjaukset.**

Päätös:

Hyväksyttiin muutettu esitys.

Liitteet:

- Kiinteistö Oy Tikkurilan Terveysasema omistajapoliittiset linjaukset
- Kiinteistö Oy Tiedepuisto omistajapoliittiset linjaukset
- Korson Pienteollisuustalo Oy omistajapoliittiset linjaukset
- Vantaan Energia -konsernin omistajapoliittiset linjaukset (II)

Täytäntöönpano: Konserniohjaus- ja valvonta

Muutoksenhakuohje: 3.1 Oikaisuvaatimus- ja valituskielto

Lisätiedot:

Konserniohjauksen erityisasiantuntija Jesse Nurmi, (etunimi.sukunimi[at]vantaa.fi)



YHTEISÖKOHTAISET OMISTAJAPOLIITTISET LINJAUKSET

KIINTEISTÖ OY TIKKURILAN TERVEYSASEMA

Kaupungin omistus	62,2 % / 73,8 % (konserni)
Yhtiön toimiala	Yhtiön toimialana on omistaa ja hallita Vantaan kaupungin Tikkurilan kylässä sijaitsevaa terveyskeskus- nimistä tilaa RN 6438 rakennuksineen.

Taustaa yhtiötä koskeviin linjauksiin

Kaupunki omistaa Tikkurilan terveysaseman käytössä olevat tilat. Yhtiössä on lisäksi vähemmistöosakkeenomistajia, joista yksi on Vantaan Energia Oy. Kiinteistö on käyttökänsä lopussa ja heikossa kunnossa.

Rakennukset ovat valmistuneet vuosina 1972 ja 1989.

Miksi omistetaan ja mitä omistukselta odotetaan tulevaisuudessa

Kaupunki vuokraa osaketiloja Vantaan ja Keravan hyvinvointialueen käyttöön. Hyvinvointialue suunnittelee Tikkurilaan uutta terveys- ja perhekeskusta, johon toiminnot siirtyvät. Kaupunki turvaa omistuksella terveysasematoimintojen säilymistä Tikkurilassa, kunnes Tikkurilaan toteutetaan uusi suunnitella oleva hyvinvointikeskus.

Kiinteistö sijaitsee keskeisellä paikalla Tikkurilassa, joten kiinteistön jatkokehityksen edistäminen on myös kaupungin intresseissä mahdollisen hyvinvointikeskuksen valmistuessa Tikkurilaan 2020-luvun lopulla. Kaupungin omistuksen kasvattaminen yhtiössä tukisi tätä tarkoitusta.

Valtuustokauden 2021–20242025–2028 tavoitteet

Yhtiön tulee selvittää mahdollisuuksia yhtiön omistaman tontin kiinteistökehitykseen. Lisäksi y~~Y~~htiön tulee huomioida

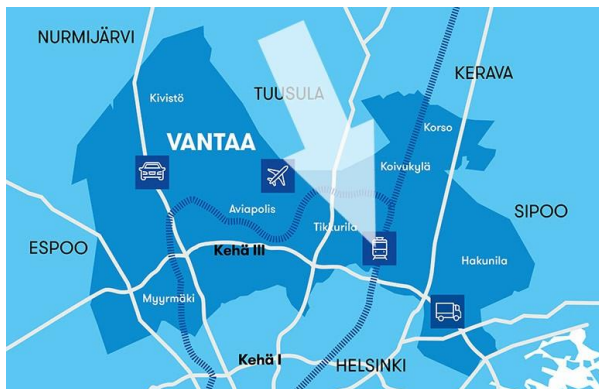
naapurikiinteistöjen kehittämishankkeisiin liittyvät kysymykset.

Rakennuksen elinkaaren loppuvaiheessa tehdään vain loppuvaiheen terveellisen ja turvallisen käytön kannalta välttämättömät korjaustoimenpiteet. Ennen laajempien korjaustoimien tekemistä tulee keskustella niiden rahoittamisesta kaupungin kiinteistöhallinnan ja asumisen yksikön kanssa, joka vastaa tilojen vuokrauksesta hyvinvointialueelle.

Erityisvaatimukset hallituksen osaamiseen liittyen ja hallituksen koko

- Kiinteistöliiketoiminta-alan osaaminen
- Kiinteistöosakeyhtiöön liittyvä hallinnollinen osaaminen
- Hallituksen koko 5 (kolme kaupungin edustajaa ja kaksi vähemmistöosakkaiden edustajaa)





YHTEISÖKOHTAISET OMISTAJAPOLIITTISET LINJAUKSET

KIINTEISTÖ OY TIKKURILAN TERVEYSASEMA

Kaupungin omistus	62,2 % / 73,8 % (konserni)
Yhtiön toimiala	Yhtiön toimialana on omistaa ja hallita Vantaan kaupungin Tikkurilan kylässä sijaitsevaa terveyskeskus- nimistä tilaa RN 6438 rakennuksineen.

Taustaa yhtiötä koskeviin linjauksiin

Kaupunki omistaa Tikkurilan terveysaseman käytössä olevat tilat. Yhtiössä on lisäksi vähemmistöosakkeenomistajia, joista yksi on Vantaan Energia Oy. Kiinteistö on käyttökänsä lopussa ja heikossa kunnossa.

Rakennukset ovat valmistuneet vuosina 1972 ja 1989.

Miksi omistetaan ja mitä omistukselta odotetaan tulevaisuudessa

Kaupunki vuokraa osaketiloja Vantaan ja Keravan hyvinvointialueen käyttöön. Hyvinvointialue suunnittelee Tikkurilaan uutta terveys- ja perhekeskusta, johon toiminnot siirtyvät.

Kiinteistö sijaitsee keskeisellä paikalla Tikkurilassa, joten kiinteistön jatkokehityksen edistäminen on myös kaupungin intresseissä mahdollisen hyvinvointikeskuksen valmistuessa Tikkurilaan 2020-luvun lopulla. Kaupungin omistuksen kasvattaminen yhtiössä tukisi tätä tarkoitusta.

Valtuustokauden 2025–2028 tavoitteet

Yhtiön tulee selvittää mahdollisuuksia yhtiön omistaman tontin kiinteistökehitykseen. Lisäksi yhtiön tulee huomioida naapurikiinteistöjen kehittämishankkeisiin liittyvät kysymykset.

Rakennuksen elinkaaren loppuvaiheessa tehdään vain loppuvaiheen terveellisen ja turvallisen käytön kannalta välttämättömät korjaustoimenpiteet. Ennen laajempien

korjaustoimien tekemistä tulee keskustella niiden rahoittamisesta kaupungin kiinteistöhallinnan ja asumisen yksikön kanssa, joka vastaa tilojen vuokrauksesta hyvinvointialueelle.

Erityisvaatimukset hallituksen osaamiseen liittyen ja hallituksen koko

- Kiinteistöliiketoiminta-alan osaaminen
- Kiinteistöosaakeyhtiöön liittyvä hallinnollinen osaaminen
- Hallituksen koko 5 (kolme kaupungin edustajaa ja kaksi vähemmistöosakkaiden edustajaa)





YHTEISÖKOHTAISET OMISTAJAPOLIITTISET LINJAUKSET

KIINTEISTÖ OY TIEDEPUISTO

Kaupungin omistus	100 %
Yhtiön toimiala	Omistaa ja hallita Vantaan kaupungilta vuokratulla tontilla nro 1 korttelissa 61137, Vantaan kaupungin Tikkurilan kaupunginosassa, olevia ja rakennettavia rakennuksia, rakennelmia ja laitteita.

Taustaa yhtiötä koskeviin linjauksiin

Yhtiön omistama tiedekeskusrakennus piha-alueineen on vuokrattu Tiedekeskussäätiölle ja kiinteistöllä toimii Tiedekeskus Heureka. Voimassa oleva yhtiön ja säätiön välinen vuokrasopimus on solmittu 12.4.2012. Rakennus on valmistunut 1988.

Miksi omistetaan ja mitä omistukselta odotetaan tulevaisuudessa

Yhtiö vuokraa omistamaansa rakennusta pääomavuokramallilla Tiedekeskussäätiölle. Ylläpidosta vastaa Tiedekeskussäätiö Tiedekeskussäätiö vastaa rakennuksen ylläpidosta, ja yhtiön on varmistettava, että vuokralainen suorittaa sovitut ylläpitotoimet ajallaan.

Omistuksen perusteena on turvata tiedekeskustoiminnan pysyminen Vantaalla kokonaistaloudellisesti kustannustehokkaalla tavalla.

Valtuustokauden 2025–2028 2021–2024 tavoitteet

Yhtiön on varmistettava rakennuksen arvon säilyminen ja turvattava edellytykset tiedekeskustoiminnalle ilman keskeytyksiä laajoilla aukioloajoilla. Kiinteistön pitkän

tähtäimen suunnitelmaa suunnitellaan tarkoituksenmukaisesti ja korjaukset suoritetaan PTS:n mukaisesti. Yhtiö huomioi toiminnassaan vastuullisuuden ja toteuttaa investoinnit kaupungin hiilineutraalisuustavoite huomioiden. Yhtiö huolehtii, että sen rahoitusvastuulla toteutetaan vuokrasopimuksen mukaan yhtiölle kuuluvat investoinnit. Vuokralainen vastaa vuokralaisen toiminnan kehittämiseksi tehtävistä investoinneista. Kaupunki-Yhtiö osallistuu aktiivisesti joenrannan alueen kehittämiseen kiinteistön omistajana/haltijana.

Erityisvaatimukset hallituksen osaamiseen liittyen ja hallituksen koko

- Kiinteistöliiketoiminta-alan osaaminen
- Kiinteistöosakeyhtiön hallintoon liittyvä osaaminen
- Hallituksen koko 3





YHTEISÖKOHTAISET OMISTAJAPOLIITTISET LINJAUKSET KIINTEISTÖ OY TIEDEPUISTO

Kaupungin omistus	100 %
Yhtiön toimiala	Omistaa ja hallita Vantaan kaupungilta vuokratulla tontilla nro 1 korttelissa 61137, Vantaan kaupungin Tikkurilan kaupunginosassa, olevia ja rakennettavia rakennuksia, rakennelmia ja laitteita.

Taustaa yhtiötä koskeviin linjauksiin

Yhtiön omistama tiedekeskusrakennus piha-alueineen on vuokrattu Tiedekeskussäätiölle ja kiinteistöllä toimii Tiedekeskus Heureka. Voimassa oleva yhtiön ja säätiön välinen vuokrasopimus on solmittu 12.4.2012. Rakennus on valmistunut 1988.

Miksi omistetaan ja mitä omistukselta odotetaan tulevaisuudessa

Yhtiö vuokraa omistamaansa rakennusta pääomavuokramallilla Tiedekeskussäätiölle. Tiedekeskussäätiö vastaa rakennuksen ylläpidosta, ja yhtiön on varmistettava, että vuokralainen suorittaa sovitut ylläpitotoimet ajallaan.

Omistuksen perusteena on turvata tiedekeskustoiminnan pysyminen Vantaalla kokonaistaloudellisesti kustannustehokkaalla tavalla.

Valtuustokauden 2025–2028 tavoitteet

Yhtiön on varmistettava rakennuksen arvon säilyminen ja turvattava edellytykset tiedekeskustoiminnalle ilman keskeytyksiä laajoilla aukioloajoilla. Kiinteistön pitkän tähtäimen suunnitelmaa suunnitellaan tarkoituksenmukaisesti ja korjaukset suoritetaan PTS:n mukaisesti. Yhtiö huomioi toiminnassaan vastuullisuuden ja toteuttaa investoinnit kaupungin hiilineutraalisuustavoite huomioiden. Yhtiö huolehtii, että sen rahoitusvastuulla toteutetaan vuokrasopimuksen mukaan

yhtiölle kuuluvat investoinnit. Vuokralainen vastaa vuokralaisen toiminnan kehittämiseksi tehtävistä investoinneista. Yhtiö osallistuu aktiivisesti joenrannan alueen kehittämiseen kiinteistön haltijana.

Erityisvaatimukset hallituksen osaamiseen liittyen ja hallituksen koko

- Kiinteistöliiketoiminta-alan osaaminen
- Kiinteistöosaakeyhtiön hallintoon liittyvä osaaminen
- Hallituksen koko 3





YHTEISÖKOHTAISET OMISTAJAPOLIITTISET LINJAUKSET

KORSON PIENTEOLLISUUSTALO OY

Kaupungin omistus	83,1 %
Yhtiön toimiala	Hallita vuokraoikeuden nojalla Ali-Keravan kylässä (Urpiaisentie 7) sijaitsevaa Jussila-nimiseen tilaan RN:o 8:216 kuuluvaa määräalaa (tontti 81207/2, n. 14 890 m ²) sekä omistaa ja hallita tilalla olevia rakennuksia.

Taustaa yhtiötä koskeviin linjauksiin

Yhtiö on keskinäinen kiinteistöosakeyhtiö, joka omistaa teollisuusrakennuksen Korsossa. Rakennuksessa on mm. erilaista korjaamotoimintaa. Osa ~~K~~ kaupungin osaketiloista toimivat on kaupungin toimintojen käytössä tukikohta- ja /varasto ~~tiloina~~ rakennuksena. Lisäksi kaupungin tiloja on vuokrattu myös muille. Yhtiössä on vähemmistöosakkeenomistajia. Kaupunki omistaa tontin, jolla yhtiön rakennus sijaitsee. Yhtiön ja kaupungin välistä ~~en~~ maanvuokrasopimusta on jatkettu vuoteen 2028. Vuokra-ajan jatkamisesta huolimatta purkukustannukset kerätään etupainotteisesti vuoden 2025 loppuun mennessä. Yhtiön tulee teettää kiinteistöllä tarvittavat tutkimukset ja tarkentaa niiden avulla purkukustannusarviota siltä osin, kun se on rakennusten käytön aikana mahdollista. Vuokraoikeus päättyy 2025.

Rakennus on valmistunut 1965.

Miksi omistetaan ja mitä omistukselta odotetaan tulevaisuudessa

Yhtiön omistama rakennus on käyttöikänsä lopussa. Kaupungin osaketiloille ei ole enää käyttötarvetta tontin vuokraoikeuden päätyttyä. Kaupunki on ilmoittanut yhtiölle, että sen tulee varautua rakennuksen purkamiseen vuokraoikeuden päättyessä. Lisäksi tontin on oltava sellaisessa kunnossa kuin se on alun perin ollut. Yhtiön on

edistettävä purkusuunnittelua hyvissä ajoin ja huomioitava suunnittelussa sekä purkuran kilpailutuksessa mm. materiaalien kierrätys ja uudelleenkäyttö siltä osin, kun se on mahdollista.

Valtuustokauden **2025–2028** ~~2021–2024~~ tavoitteet

Rakennuksen elinkaaren loppuvaiheessa tehdään vain loppuvaiheen turvallisen käytön kannalta välttämättömät turvallisuuteen liittyvät korjaustoimenpiteet. Rakennuksen purkamisen jälkeen yhtiö puretaan selvitystilan kautta. Yhtiö huomioi toiminnassaan kaupungin sille asettamat elinkaaren loppuvaiheessa olevan kiinteistöyhtiön vastuullisuustavoitteet.

Erityisvaatimukset hallituksen osaamiseen liittyen ja hallituksen koko

- Kiinteistöliiketoiminta-alan osaaminen
- Kiinteistöyhtiön hallintoon liittyvä osaaminen
- Hallituksen koko 3





(Muutokset näkyvillä)



YHTEISÖKOHTAISET OMISTAJAPOLIITTISET LINJAUKSET

KORSON PIENTEOLLISUUSTALO OY

Kaupungin omistus	83,1 %
Yhtiön toimiala	Hallita vuokraoikeuden nojalla Ali-Keravan kylässä (Urpiaisentie 7) sijaitsevaa Jussila-nimiseen tilaan RN:o 8:216 kuuluvaa määräalaa (tontti 81207/2, n. 14 890 m ²) sekä omistaa ja hallita tilalla olevia rakennuksia.

Taustaa yhtiötä koskeviin linjauksiin

Yhtiö on keskinäinen kiinteistöosakeyhtiö, joka omistaa teollisuusrakennuksen Korsossa. Rakennuksessa on mm. erilaista korjaamotoimintaa. Osa kaupungin osaketiloista on kaupungin toimintojen käytössä tukikohta- ja varastotiloina. Lisäksi kaupungin tiloja on vuokrattu myös muille. Yhtiössä on vähemmistöosakkeenomistajia. Kaupunki omistaa tontin, jolla yhtiön rakennus sijaitsee. Yhtiön ja kaupungin välistä maanvuokrasopimusta on jatkettu vuoteen 2028. Vuokra-ajan jatkamisesta huolimatta purkukustannukset kerätään etupainotteisesti vuoden 2025 loppuun mennessä. Yhtiön tulee teettää kiinteistöllä tarvittavat tutkimukset ja tarkentaa niiden avulla purkukustannusarviota siltä osin, kun se on rakennusten käytön aikana mahdollista.

Rakennus on valmistunut 1965.

Miksi omistetaan ja mitä omistukselta odotetaan tulevaisuudessa

Yhtiön omistama rakennus on käyttöikänsä lopussa. Kaupungin osaketiloille ei ole enää käyttötarvetta tontin vuokraoikeuden päätyttyä. Kaupunki on ilmoittanut yhtiölle, että sen tulee varautua rakennuksen purkamiseen vuokraoikeuden päättyessä. Lisäksi tontin on oltava sellaisessa kunnossa kuin se on alun perin ollut. Yhtiön on edistettävä purkusuunnittelua hyvissä ajoin

ja huomioitava suunnittelussa sekä purkukurakan kilpailutuksessa mm. materiaalien kierrätys ja uudelleenkäyttö siltä osin, kun se on mahdollista.

Valtuustokauden 2025–2028 tavoitteet

Rakennuksen elinkaaren loppuvaiheessa tehdään vain loppuvaiheen turvallisen käytön kannalta välttämättömät turvallisuuteen liittyvät korjaustoimenpiteet. Rakennuksen purkamisen jälkeen yhtiö puretaan selvitystilan kautta. Yhtiö huomioi toiminnassaan kaupungin sille asettamat elinkaaren loppuvaiheessa olevan kiinteistöyhtiön vastuullisuustavoitteet.

Erityisvaatimukset hallituksen osaamiseen liittyen ja hallituksen koko

- Kiinteistöliiketoiminta-alan osaaminen
- Kiinteistöyhtiön hallintoon liittyvä osaaminen
- Hallituksen koko 3





(Puhdas)





(Muutokset näkyvillä)



YHTEISÖKOHTAISET OMISTAJAPOLIITTISET LINJAUKSET

VANTAAN ENERGIA -KONSERNI

Kaupungin omistus	60 %
Yhtiön toimiala	Sähkö-, lämpö- ja kaasuliiketoiminta sekä muu energianhuolto, kiertotalous ja edellä mainittuihin liittyvät tuotanto- ja palveluliiketoiminnot sekä alan muu liiketoiminta.

www.vantaanenergia.fi

Taustaa yhtiötä koskeviin linjauksiin

Vantaan kaupunki omistaa 60 % ja Helsingin kaupunki 40 % Vantaan Energia Oy:stä. Vantaan Energia -konserniin kuuluu emoyhtiö Vantaan Energia Oy ja sen tytäryhtiö Vantaan Energia Sähköverkot Oy. Vantaan Energia Oy:n osakkuusyhteisöjä ovat Svartisen Holding A/S (49,6 %), Oomi Palvelut Oy (28,3 %), Kolsin Voima Oy (22,5 %).

Vantaan Energian toimittaman lämmön markkinaosuus Vantaan alueen kiinteistöjen lämmityksestä on noin 80 % ja jokainen vantaalainen on Vantaan Energia Sähköverkot Oy:n sähkön jakeluasiakas. Oomi Oy toimii sähkön vähittäismyyjänä.

Kaupungin omistajapolitiittisten linjausten mukaan Vantaan Energia Oy on markkinaehtoinen yhtiö.

Miksi omistetaan ja mitä omistukselta odotetaan tulevaisuudessa

Vantaan Energia -konsernilla on keskeinen rooli sähkön tuottajana, tukkumyyjänä ja jakelijana sekä lämmön tuottajana, myyjänä ja jakelijana ~~sähkön ja lämmön tuottajana, myyjänä ja jakelijana~~. Lisäksi konserni ylläpitää ja kehittää energiainfrastruktuuria Vantaalla. Omistuksensa kautta kaupunki varmistaa hiilineutraalisuustavoitteensa saavuttamisen sekä vaikutusmahdollisuutensa paikallisen energiainfrastruktuurin ylläpitämisessä ja kehittämisessä.

Lisäksi kaupungilla on omistajana Vantaan Energia -konsernissa sijoittajan intressi, sillä kaupunki odottaa yhtiöltä vakaata ja kasvavaa osinkotuottoa.

Yhtiön riskienhallinnassa korostuvat pitkäjänteisyys, ennakointi ja erilaiset varautumisen näkökulmat. Yhtiö hallitsee liiketoimintaansa liittyviä riskejä aktiivisesti ja säilyttää vähintään 20–30 % omavaraisuusasteen. Lisäksi riskienhallinnassa on keskeistä, että yhtiö varmistaa liiketoimintastrategiassaan rahoituksen riittävyyden sekä huomioi sääntelyriskin ja investointien riittävän tuottotason noudattaen kaikessa toiminnassaan osakassopimuksen mukaisia liiketaloudellisesti kannattavia periaatteita. Yhtiöllä tulee olla hallituksen hyväksymä markkinariskipolitiikka. Yhtiö toimii huoltovarmuuden kannalta keskeisellä energiatoimialalla, joten sen on varmistettava riittävät resurssit toimitusvarmuuden turvaamiseksi.

Vuosien ~~2021–2024~~ 2025–2028 tavoitteet

Omistajana kaupunki odottaa saavansa Vantaan Energia Oy:ltä tuottoa sijoittamalleen pääomalle ennakoitavan ja ~~tasaisen~~ pitkällä aikavälillä kasvavan osinkotuoton muodossa. Tavoitteena on nostaa konsernin liikevoitto ~~68,2~~ 79,7 miljoonaan euroon sekä parantaa sijoitetun



pääoman tuottoa 7,5 prosenttiin vaiheittain vuoteen 2025-2028 mennessä.

Osakassopimuksen mukaan yhtiö jakaa 50 % emoyhtiön tuloksesta osinkoina. Tämän lisäksi tavoitteena on, että yhtiö maksaa lisäosinkoa siten, että vuosittainen osakkeenomistajille maksettava osinko ylittää ko. 50 % rajan. Lisäosion maksamisessa otetaan huomioon yhtiön taloudellinen tilanne, sähkön hinnankehitys ja muut oletukset markkinoiden kehityksestä. Lisäksi edellytyksenä on, ettei yhtiö velkaannu hallitsemattomasti eli yhtiön nettovelan ja käyttökatteen suhde säilyy alle 5,5 tasolla. Osionmaksu ei saa myöskään vaarantaa yhtiön liiketoimintaa tai normaalin toiminnan liiketaloudellisesti perusteltuja investointeja. Hiilidioksidin talteenottoa koskeviin investointeihin liittyy vielä paljon avoimia kysymyksiä, joiden vuoksi ko. investointeja tai niiden tuottovaikutuksia ei ole voitu huomioida tavoitetasoa määritettäessä. Tämänhetkisten arvioiden perusteella kunnianhimoinen tavoite yhtiön lisäosion sisältävästä osinkotasosta olisi yhteensä 40–50 miljoonaa euroa vuodessa ja tällainen osinkotaso voisi toteutua vuosina 2027–2029. Maksettavan osion määrä päätetään vuosittain ja se vaihtelee yhtiön taloudellisen tilanteen ja markkinatilanteen kehityksestä riippuen. Kaupungin tavoitteena on, että kaupungin osinkotuotto yhtiöstä kasvaa tavoitekaudella tehtävien merkittävien investointien jälkeen.

Vantaan Energia -konserni tukee toiminnassaan Vantaan kaupungin hiilineutraalisuustavoitetta, joka tarkoittaa yhtiön näkökulmasta liiketaloudellisesti kannattavia kivihiilettömiin ja fossiilittomiin tuotantotapoihin tähtääviä toimia, tuotannon ominaispäästöjen laskua sekä myöhemmin

teknologian kehittyessä myös hiilidioksidin talteenottoa. Tavoitteena on, että energiatuotannon sisältämät hiilidioksidin ominaispäästöt laskevat 100 g/kWh vuoteen 2024 mennessä. Tavoitteena on, että yhtiö on hiilinegatiivinen vuonna 2030.

Vantaan Energia Oy:n investointiohjelman tarkoituksena on, että yhtiö luopuu fossiilisten polttoaineiden käytöstä vuoteen 2026 mennessä. Yhtiö pyrkii hiilinegatiivisuuteen vaiheittain. Yhtiön tavoitteena on luopua fossiilisten polttoaineiden käytöstä normaalissa energiantuotannossa vuoteen 2026 mennessä. Turpeen käyttö päättyy vuonna 2021, kivihiilen käyttö vuonna 2022 ja maakaasun vuonna 2024. Lisäksi yhtiö on suunnitellut investoivansa korkealämpötilalaitokseen, lämmön kausivarastoon (Varanto), Martinlaakson sähkökattilaan ja lämpövarastoon, lajittelulaitokseen sekä hukkalämpöjen talteenottoon. Näiden investointien avulla yhtiöllä on edellytykset luoda sille ja sen omistajille sekä asiakkaille merkittävästi lisäarvoa tuottava lämmön hybridijärjestelmä Vantaalla. Lisäksi yhtiö suunnittelee hiilidioksidin talteenotto- ja varastointi-investointeja. Hiilidioksidin talteenotto on investointikokonaisuutena yhtiön liiketoiminnan kannalta niin merkittävä, että yhtiön tulee hakea aikanaan investoinnille Vantaan kaupungin konserniohjeen mukainen ennakkosuostumus ennen investointipäätöstä. Martinlaakson geotermisen maalämpölaitoksen, jätevoimalan laajennuksen ja lämmön kausivaraston investoinnit.

Vastuullisuus

Vantaan Energia -konserni tähtää hiilinegatiivisuuteen vuonna 2030. Ilmastonmuutoksen torjunta muuttaa koko energia-alan toimintaperiaatteita.



Vantaan Energia -konsernille vastuullisuus on liiketoiminnan kehittämisen väline, joka kasvattaa myös kaupungin-omistajien omistuksen arvoa. Konsernin toiminnan tulee olla kokonaisuudessaan tuloksellista ja taloudellisesti vastuullista.

Hiilinegatiivisuustavoitteessa onnistuminen on konsernille tärkeää myös taloudellisesti, koska jätteenpolton päästöt tulevat päästökaupan piiriin 2020-luvun lopulla.

Vantaan Energia -konserni edesauttaa toiminnassaan energiatehokkuuden kohentamista, energiankäytön optimointia ja edistää vahvasti kiertotaloutta. Lisäksi konserni edistää toiminnallaan luonnon monimuotoisuutta ja toimii vastuullisesti ympäristön hyväksi. Vantaan Energia -konserni myötävaikuttaa erityisesti seuraaviin SDG-tavoitteisiin strategian, tavoitteiden, toiminnan ja kumppaneiden kautta:



Vantaan Energia Sähköverkot Oy:n tavoitteena on luotettava sähköjakelu sekä varmistaa, että sähkön siirron hinnoittelu säilyy kohtuullisena ja tulevat investointitarpeet mahdollistavana sekä siirtokapasiteetti riittävänä.

Erityisvaatimukset hallituksen osaamiseen liittyen ja hallituksen koko

Hallituksen osaamisvaateet

- Energia-alan tuntemus ja liiketoimintaosaaminen
- ~~Isojen~~ Laajojen projektien johtamiskokemus
- Yritystalouden ja -juridiikan sekä rahoituksen osaaminen
- ~~Yritysjuridiikan~~ osaaminen
- Yhteiskunnallisen vaikuttamisen osaaminen

Hallitusten koot:

- Vantaan Energia Oy: Hallituksen koko 7 (Vantaan kaupunki nimeää 3 jäsentä, Helsingin kaupunki 2 jäsentä ja lisäksi omistajat nimeävät yhdessä hallitukseen 2 asiantuntijajäsentä)
- Vantaan Energia Sähköverkot Oy: Hallituksen koko 3. Puheenjohtajana ja jäsenenä emoyhteisön johtohenkilöt.



YHTEISÖKOHTAISET OMISTAJAPOLIITTISET LINJAUKSET

VANTAAN ENERGIA -KONSERNI

Kaupungin omistus	60 %
Yhtiön toimiala	Sähkö-, lämpö- ja kaasuliiketoiminta sekä muu energianhuolto, kiertotalous ja edellä mainittuihin liittyvät tuotanto- ja palveluliiketoiminnot sekä alan muu liiketoiminta.

www.vantaanenergia.fi

Taustaa yhtiötä koskeviin linjauksiin

Vantaan kaupunki omistaa 60 % ja Helsingin kaupunki 40 % Vantaan Energia Oy:stä. Vantaan Energia -konserniin kuuluu emoyhtiö Vantaan Energia Oy ja sen tytäryhtiö Vantaan Energia Sähköverkot Oy. Vantaan Energia Oy:n osakkuusyhteisöjä ovat Svartisen Holding A/S (49,6 %), Oomi Palvelut Oy (28,3 %) ja Kolsin Voima Oy (22,5 %).

Vantaan Energian toimittaman lämmön markkinaosuus Vantaan alueen kiinteistöjen lämmityksestä on noin 80 % ja jokainen vantaalainen on Vantaan Energia Sähköverkot Oy:n sähkön jakeluasiakas. Oomi Oy toimii sähkön vähittäismyyjänä.

Kaupungin omistajapolitiittisten linjausten mukaan Vantaan Energia Oy on markkinaehtoinen yhtiö.

Miksi omistetaan ja mitä omistukselta odotetaan tulevaisuudessa

Vantaan Energia -konsernilla on keskeinen rooli sähkön tuottajana, tukkumyyjänä ja jakelijana sekä lämmön tuottajana, myyjänä ja jakelijana. Lisäksi konserni ylläpitää ja kehittää energiainfrastruktuuria Vantaalla. Omistuksensa kautta kaupunki varmistaa hiilineutraalisuustavoitteensa saavuttamisen sekä vaikutusmahdollisuutensa paikallisen energiainfrastruktuurin ylläpitämisessä ja kehittämisessä.

Lisäksi kaupungilla on omistajana Vantaan Energia -konsernissa sijoittajan intressi, sillä

kaupunki odottaa yhtiöltä vakaata ja kasvavaa osinkotuottoa.

Yhtiön riskienhallinnassa korostuvat pitkäjänteisyys, ennakointi ja erilaiset varautumisen näkökulmat. Yhtiö hallitsee liiketoimintaansa liittyviä riskejä aktiivisesti ja säilyttää vähintään 20–30 % omavaraisuusasteen. Lisäksi riskienhallinnassa on keskeistä, että yhtiö varmistaa liiketoimintastrategiassaan rahoituksen riittävyyden sekä huomioi sääntelyriskin ja investointien riittävän tuottotason noudattaen kaikessa toiminnassaan osakassopimuksen mukaisia liiketaloudellisesti kannattavia periaatteita. Yhtiöllä tulee olla hallituksen hyväksymä markkinariskipolitiikka. Yhtiö toimii huoltovarmuuden kannalta keskeisellä energiatoimialalla, joten sen on varmistettava riittävät resurssit toimitusvarmuuden turvaamiseksi.

Vuosien 2025–2028 tavoitteet

Omistajana kaupunki odottaa saavansa Vantaan Energia Oy:ltä tuottoa sijoittamalleen pääomalle ennakoitavan ja pitkällä aikavälillä kasvavan osinkotuoton muodossa. Tavoitteena on nostaa konsernin liikevoitto 79,7 miljoonaan euroon sekä parantaa sijoitetun pääoman tuottoa 7,5 prosenttiin vaihteittain vuoteen 2028 mennessä.



Osakassopimuksen mukaan yhtiö jakaa 50 % emoyhtiön tuloksesta osinkoina. Tämän lisäksi tavoitteena on, että yhtiö maksaa lisäosinkoa siten, että vuosittainen osakkeenomistajille maksettava osinko ylittää ko. 50 % rajan. Lisäosingon maksamisessa otetaan huomioon yhtiön taloudellinen tilanne, sähkön hinnankehitys ja muut oletukset markkinoiden kehityksestä. Lisäksi edellytyksenä on, ettei yhtiö velkaannu hallitsemattomasti eli yhtiön nettovelan ja käyttökatteen suhde säilyy alle 5,5 tasolla. Osingonmaksu ei saa myöskään vaarantaa yhtiön liiketoimintaa tai normaalin toiminnan liiketaloudellisesti perusteltuja investointeja. Hiilidioksidin talteenottoa koskeviin investointeihin liittyy vielä paljon avoimia kysymyksiä, joiden vuoksi ko. investointeja tai niiden tuottovaikutuksia ei ole voitu huomioida tavoitetasoa määritettäessä. Tämänhetkisten arvioiden perusteella kunnianhimoinen tavoite yhtiön lisäosingon sisältävästä osinkotasosta olisi yhteensä 40–50 miljoonaa euroa vuodessa ja tällainen osinkotaso voisi toteutua vuosina 2027–2029. Maksettavan osingon määrä päätetään vuosittain ja se vaihtelee yhtiön taloudellisen tilanteen ja markkinatilanteen kehityksestä riippuen.

Vantaan Energia -konserni tukee toiminnassaan Vantaan kaupungin hiilineutraalisuustavoitetta, joka tarkoittaa yhtiön näkökulmasta liiketaloudellisesti kannattavia fossiilittomiin tuotantotapoihin tähtääviä toimia, tuotannon ominaispäästöjen laskua sekä myöhemmin teknologian kehittyessä myös hiilidioksidin talteenottoa. Tavoitteena on, että yhtiö on hiilinegatiivinen vuonna 2030.

Yhtiö pyrkii hiilinegatiivisuuteen vaiheittain. Yhtiön tavoitteena on luopua fossiilisten

polttoaineiden käytöstä normaalissa energiantuotannossa vuoteen 2026 mennessä. Lisäksi yhtiö on suunnitellut investoivansa korkealämpötilalaitokseen, lämmön kausivarastoon (Varanto), Martinlaakson sähkökattilaan ja lämpövarastoon, lajittelulaitokseen sekä hukkalämpöjen talteenottoon. Näiden investointien avulla yhtiöllä on edellytykset luoda sille ja sen omistajille sekä asiakkaille merkittävästi lisäarvoa tuottava lämmön hybridijärjestelmä Vantaalla. Lisäksi yhtiö suunnittelee hiilidioksidin talteenotto- ja varastointi-investointeja. Hiilidioksidin talteenotto on investointikokonaisuutena yhtiön liiketoiminnan kannalta niin merkittävä, että yhtiön tulee hakea aikanaan investoinnille Vantaan kaupungin konserniohjeen mukainen ennakkosuostumus ennen investointipäätöstä.

Vastuullisuus

Vantaan Energia -konserni tähtää hiilinegatiivisuuteen vuonna 2030. Vantaan Energia -konsernille vastuullisuus on liiketoiminnan kehittämisen väline, joka kasvattaa myös omistajien omistuksen arvoa. Konsernin toiminnan tulee olla kokonaisuudessaan tuloksellista ja taloudellisesti vastuullista.

Hiilinegatiivisuustavoitteessa onnistuminen on konsernille tärkeää myös taloudellisesti, koska jätteenpolton päästöt tulevat päästökaupan piiriin 2020-luvun lopulla.

Vantaan Energia -konserni edesauttaa toiminnassaan energiatehokkuuden kohentamista, energiankäytön optimointia ja edistää vahvasti kiertotaloutta. Lisäksi konserni edistää toiminnallaan luonnon monimuotoisuutta ja toimii vastuullisesti ympäristön hyväksi. Vantaan Energia -konserni myötävaikuttaa erityisesti



seuraaviin SDG-tavoitteisiin strategian, tavoitteiden, toiminnan ja kumppaneiden kautta:



Vantaan Energia Sähköverkot Oy:n tavoitteena on luotettava sähkönjakelu sekä varmistaa, että sähkön siirron hinnoittelu säilyy kohtuullisena ja tulevat investointitarpeet mahdollistavana sekä siirtokapasiteetti riittävänä.

Erityisvaatimukset hallituksen osaamiseen liittyen ja hallituksen koko

Hallituksen osaamisvaateet

- Energia-alan tuntemus ja liiketoimintaosaaminen
- Laajojen projektien johtamiskokemus
- Yritystalouden ja -juridiikan sekä rahoituksen osaaminen
- Yhteiskunnallisen vaikuttamisen osaaminen

Hallitusten koot:

- Vantaan Energia Oy: Hallituksen koko 7 (Vantaan kaupunki nimeää 3 jäsentä, Helsingin kaupunki 2 jäsentä ja lisäksi omistajat nimeävät yhdessä hallitukseen 2 asiantuntijajäsentä)
- Vantaan Energia Sähköverkot Oy: Hallituksen koko 3. Puheenjohtajana ja jäsenenä emoyhteisön johtohenkilöt.



VD/4983/02.01.02.02/2024

RK-K/JN

Konserniohjauksen ja -valvonnan yksikkö kävi Mercuria kauppaoppilaitos Oy:n kanssa 12.8.2024 omistajaohjauskeskustelun, jonka tarkoituksena oli varmistaa omistajanäkökulman välittyminen tytäryhteisön toimintaan osana konserniohjausta ja -valvontaa. Omistajaohjauskeskustelujen tavoitteena on myös saavuttaa luottamuksellinen ja keskusteleva yhteys kaupungin ja tytäryhteisön välillä. Keskustelussa olivat läsnä konserniohjauksen päällikkö Riikka Kiljander-Kiiskinen, konserniohjauksen erityisasiantuntija Jesse Nurmi sekä yhtiön puolelta toimitusjohtaja, oppilaitoksen rehtori, Tiina Immonen, yhtiön hallituksen puheenjohtaja Carita Orlando sekä yhtiön talousjohtaja Jussi Kurki.

Mercuria kauppaoppilaitos Oy on kaupungin 95,5-prosenttisesti omistama tytäryhtiö, joka tarjoaa järjestämisluvanvaraista perus-, ammatti- ja erikoisammattitutkintokoulutusta erityisesti kaupan alalle. Oppilaitos sijaitsee Martinlaaksossa, yhtiön omistamassa Mercuria-talossa, jota se vuokraa samalla myös Martinlaakson lukion ja Vantaan aikuislukion käyttöön.

Yhtiön toimintaympäristössä on ollut viime vuosien aikana merkittäviä muutoksia paitsi koronapandemian myös koulutustoiminnan lainsäädäntöuudistusten seurauksena. Nyt lähitulevaisuuteen vaikuttavat sekä lainsäädännölliset muutokset että ammatilliseen koulutuksen valtionosuusrahoitukseen kohdistuvat säästötoimet. Yhtiön alustavan arvion mukaan säästötoimien vaikutus yhtiöön olisi noin 300 tuhatta euroa, mutta arviot tarkentuvat loppuvuoden aikana.

Yhtiön sijaintitontin nykyinen maanvuokrasopimus on voimassa vuoteen 2033 saakka. Yhtiö selvittää koulutuksellista yhteistyötä Metropolian kanssa, ja yhtenä vaihtoehtona sijaintipaikan mahdollista muutosta Myyrmäkeen. Tavoitteena on löytää ratkaisu, joka on sekä taloudellisesti kannattava että opiskelijoita ja koulutustoimintaa palveleva. Sekä koulutustoimintaan liittyvät lainsäädännölliset että rahoitukselliset muutokset että yhtiön sijoittautuminen on huomioitu myös yhtiön päivitettävissä omistajapoliittisissa linjauksissa 2025–2028. Mercuria ja Metropolia tekevät selvitystyötä syksyn 2024 aikana, ja myös kaupunki on mukana keskusteluissa.

Yhtiössä on toteutettu 1.8.2023 lähtien uutta strategiaa, jonka keskeisinä muutosajureina ovat digitalisaatio, vastuullisuus ja monikulttuurisuus. Uudessa strategiassa on nyt selvästi eritelty Mercuria-brändillä toimiva toisen asteen koulutus ja Mercuria Pro -brändin alla toimiva aikuiskoulutus. Edellä mainitut muutosajurit, kuten digitalisaatio, ovat läsnä strategian jokaisessa osa-alueessa, mutta sen lisäksi oppivelvollisille ja aikuiskoulutuksen opiskelijoille on omat painoalueet strategiassa. Uusi strategia on toteutettu yhdessä yhtiön hallituksen, työntekijöiden ja opiskelijoiden kanssa.

Liiketoiminnan perustutkinnon perusteet uudistuivat 1.8.2024 ja niitä sovelletaan alkaneella lukuvuodella. Tutkinnossa on vain kaksi pakollista kurssia, ja opiskelijat voivat valita itselleen sopivia osaajapolkuja vapaavalinnaisten kurssien avulla. Lisäksi uudistetussa tutkinnossa on huomioitu myös digitaalisuus ja teknologia. Tavoitteena on myös opiskelijoiden sosiaalisten taitojen vahvistaminen. Lukuvuonna aloittaneista suuri osa (n. 60 %) oli kaksoistutkintoa suorittavia. Kaksoistutkintoa suorittavien määrä on kasvanut edelleen. Yhtiö tarjoaa opiskelijoille opiskelijälähtöisesti kaksoistutkintoa, sillä lukio-opinnot järjestetään samoissa tiloissa kuin ammatillinenkin opetus.



Yhtiön taloudellisesta tilanteesta saatiin päivitetyt tunnusluvut 31.7.2024 tilanteesta. Sekä liikevaihto että tulos ovat kehittyneet vahvasti. Talousarviossa vuoden 2024 liikevaihto asettuisi 9,35 miljoonan euron tasolla ja tulokseksi muodostuisi 846 tuhatta euroa. Heinäkuun 2024 tilanteen mukaan liikevaihto on 5,54 miljoonaa euroa ja tulos 483 tuhatta euroa. Yhtiön vahva taloudellinen tilanne ja kannattavuus mahdollistavat investointien sekä perusparannusten rahoittamisen tulorahoituksella. Lisäksi vahva taloudellinen tilanne auttaa varautumaan ammatilliseen koulutukseen kohdistuviin lainsäädäntöuudistuksiin ja säästötoimiin.

Raportoinnin mukaan yhtiö on saavuttamassa kaikki sille asetetut taloudelliset, toiminnallisuuteen ja laatuun, henkilöstöön sekä vastuullisuuteen liittyvät tavoitteet. Tulevien vuosien (2025–2028) tavoitteiden osalta yhtiö on tarkastanut tulostavoitettaan alaspäin 200 tuhannen euron tasolle. Tätä taustoittaa aiemmin kuvatut ammatilliseen koulutukseen kohdistuvat säästötoimet. Lisäksi uutena vastuullisuuteen liittyvänä tavoitteena yhtiö pyrkii ruokahävikin vähentämiseen per myyty annos. Yhtiötä kehoitettiin myös kehittämään vastuullisuusraportointiaan. Tällä hetkellä yhtiötä ei velvoita raportointiin lainsäädäntö, mutta yhtiön on hyvä toteuttaa vapaaehtoista vastuullisuusraportointia.

Yhtiön hallitus on käsitellyt hallitustyöskentelyä koskevan arvioinnin ja keskustelleet vahvuuksista, heikkouksista sekä ilmi tulleista kehittämiskohteista. Yhtiö on myös käsitellyt sisäisen valvonnan kyselyn, jossa nousi esiin yksi kehityskohde. Yhtiön kokonaisarkkitehtuurityön yhteydessä kuvataan tarkemmin yhtiön pääpalveluita ja niihin liittyviä prosesseja. Lisäksi työn edetessä arvioidaan myös palveluihin ja prosesseihin liittyviä riskejä.

Konsernijaosto 23.9.2024 § 7

Kaupunginjohtaja vs.:n esitys:

Päätetään merkitä pidetty omistajaohjauskeskustelu tiedoksi.

Päätös:

Hyväksyttiin esitys.

Liitteet:

- Yhtiön esitys / Mercuria kauppaoppilaitos Oy, 12.8.2024 (II)

Täytäntöönpano: Konserniohjaus ja -valvonta

Muutoksenhakuohje: 3.1 Oikaisuvaatimus- ja valituskielto

Lisätiedot:

Konserniohjauksen erityisasiantuntija Jesse Nurmi, (etunimi.sukunimi[at]vantaa.fi)



Mercuria kauppaoppilaitos Oy

12.8.2024 Carita Orlando, hallituksen pj.

Tiina Immonen, tj. ja Jussi Kurki, talousjohtaja

Yhtiön esittely



Toimialana ylläpitää ammatillisen koulutuksen oppilaitosta.
Tehtävänä kouluttaa osaavia liiketoiminnan ammattilaisia

Ylläpitäjänä Mercuria kauppaoppilaitos Oy (ent. Kauppiaitten
Kauppaoppilaitos Oy), nimenmuutos 12.5.2020

Hallituksen pj. Carita Orlando, varapj. Petri Heino. Muut
hallituksen jäsenet: Susanna Bruun, Antti Korhonen,
Gurmann Saini, Tanja Saarinen ja Tuure Toivola

Omistajat: Vantaan kaupunki ja Helsingin Kauppiaitten Yhdistys ry
Liikevaihto: n. 9,3 miljoonaa euroa (arvio 2024)

Tavoitteelliset opiskelijavuodet 870, henkilökuntaa 65
(elokuu 2024)

Mercuria-talossa toimii myös Martinlaakson lukio ja Vantaan aikuislukio

Ajankohtaiset asiat



- Ammatilliseen koulutukseen 100 milj. euron säästöt 1.1.2025 alkaen. Yhtiön osalta n. 300 000 €
- Tontin vuokran tilanne? Nykyinen vuokrasopimus päättyy vuonna 2033.
- Uusi oppimiskampus Myyrmäkeen, käyty alustavia keskusteluja kaupungin edustajien kanssa.

VISIO

Odotukset
ylittävä
asiakaskokemus



Muutosajurit

MISSIO

Koulutamme
osaavia
ammattilaisia



Painopisteet

SINULLE SOPIVA MERCURIA

Välittämisen,
luottamuksen
ja arvostuksen
kulttuuri



Arvot

YHDESSÄ

VASTUULLISESTI

UUDISTAEN



DIGITALISAATIO



VASTUULLISUUS



MONIKULTTUURISUUS



MERCURIA

OPPIVELVOLLISET

Monipuolinen
pedagogiikka
ja oppimis-
ympäristöt

Kansainvälisyys

Kaksoistutkinto

Yhteisöllinen ja
hyvinvoiva Mercuria

Osaamisen jatkuva kehittäminen



MERCURIA
PRO

JATKUVA OPPIMINEN

Parhaat sisällöt
ja oppimis-
ympäristöt

Tiiviit
kumppanuudet

Yhtiön tunnusluvut



Talouden avainluvut	Talousarvio 2024	Tilanne 31.7.2024
Liikevaihto	9 353 756	5 542 088
Liikevoitto	680 054	481 250
Tilikauden tulos	846 454	483 236
Taseen loppusumma	22 700 000	22 716 492
Henkilöstön lkm	63	65
Bruttoinvestoinnit	700 000	518280
Quick ratio	11	10
Omavaraisuusaste	95	94
Pitkäaikainen vieras pääoma	0	0



Sitovien tavoitteiden tilanne

Mittari	Tavoite 2024	Tilanne 31.7.2024
Nettotulos	300 000	483 236
PTS-toimenpiteet resurssiviisaasti	100 %	100 %
Tavoitteelliset opiskelijavuodet	860	870
Opiskelijapalaute, päättökysely NPS	58	68
Työelämäpalaute, tyytyväisyys, työpaikkaohjaajakysely (1-5)	4,2	4,6
Henkilöstön työfiilis, tyytyväisyys (1-5)	4,1	4,2
SDG-tavoite 4, "Hyvä koulutus", Opiskelijoiden antama palaute koulutuksen laadusta (1-5)	4,4	4,6
SDG-tavoite 3, "Terveysttä ja hyvinvointia", Opiskelijoiden antama palaute ilmapiiristä ja hyvinvoinnista (1-5)	4,2	4,3
SDG-tavoite 5, "Tasa-arvo", Opiskelijoiden antama palaute tasa-arvon toteutumisesta (1-5)	4,1	4,4
SDG-tavoite 12, "Vastuullista kuluttamista", Ruokahävikki g/myyty annos opiskelijaravintolassa	Uusi mittari	Lasketaan vuositasolla

Tulevaisuuden näkymät



- Valtionosuuden vähentyminen ja mahdolliset lisäleikkaukset?
- Digitalisuus ja teknologia opetuksessa (tekoäly jne.)
- Nuorten sosiaalisten taitojen vahvistaminen
- Kaksoistutkintojen määrän kasvaa edelleen, elokuussa aloitti 5 kaksoistutkintoryhmää (n. 60 %)
- Henkilöstön osaamisen jatkuva kehittäminen ja hyvinvoinnin tukeminen
- Liiketoiminnan perustutkinnon perusteet uudistuvat 1.8.2024. Uusi tutkinto käyttöön.

Omistajapoliittiset linjaukset ja vastuullisuus



- Kaupallisen alan perus-, ammatti- ja erikoisammattitutkintokoulutuksen tarjonnasta huolehtiminen Vantaalla
- Yhteistyö Martinlaakson lukion ja Vantaan aikuislukion kanssa
- Selvitystyö käynnistettävä tulevasta sijoittumisesta tontin vuokrasopimuksen päättyessä 2033 ja samalla arvioitava mahdollinen synergiahyöty, mikäli oppilaitos siirtyisi Metropolian kampuksen läheisyyteen Myyrmäkeen
- Varautuminen mahdollisiin muutoksiin ammatillisen koulutuksen lainsäädännössä ja rahoitusjärjestelmässä ylläpitämällä hyvää taloudellista asemaa
- Nuorten syrjäytymisen ehkäisy, opintojen loppuun saattaminen, työelämään siirtymisen tuki ja työllistymisen edistäminen
- Laadukkaan koulutuksen järjestäminen ja opiskelijoiden hyvinvoinnin tukeminen
- Yhteistyö yrityskumppaneihin ja uudet kumppanit sekä Vantaan kaupungin elinvoimaisuuden ja työllisyyden tukeminen
- Opiskelijoiden vastuullisuuskasvatus
- Hiilineutraaliustavoite sekä ennalta määritettyjen Agenda 2030 -tavoitteiden edistäminen

Vastuullisuusteemat



- Ympäristövastuu, hiilineutraali Mercuria 2030
 - Vähäpäästöinen työmatkaliikenne
 - Sähköautojen latauspisteet
 - Etätyöratkaisut
 - Päästötön energiaratkaisu
 - Uusiokaukolämpö ja fossiiliton sähköenergia
 - Aurinkoenergian hyödyntäminen
 - Hallittu ostotoiminta ja kierrätys
 - Elinkaariajattelu ja kiertotalous
 - Hiilineutraali jätehuolto
- Sosiaalinen vastuu
 - Välittämisen ja arvostuksen kulttuuri
 - Syrjäytymisen ehkäisy ja hyvinvoinnin tuki
- Taloudellinen vastuu
 - Hyvä hallintotapa ja organisaation johtaminen
 - Taloudellinen vakaus pitkällä aikavälillä



Tavoitteet 2025-2028



Mittari	Tavoite 2025	Tavoite 2026	Tavoite 2027	Tavoite 2028
Nettotulos	200 000	200 000	200 000	200 000
PTS-toimenpiteet resurssiviisaasti	100	100	100	100
Tavoitteelliset opiskelijavuodet	855	855	855	855
Opiskelijapalaute, päättökysely NPS	66	66	66	66
Työelämäpalaute, tyytyväisyys 1-5	4,3	4,3	4,3	4,3
Henkilöstön työfiilis, tyytyväisyys 1-5	4,1	4,1	4,1	4,1
SDG-tavoite 4 "hyvä koulutus", opiskelijapalaute tyytyväisyys koulutukseen 1-5	4,5	4,5	4,5	4,5
SDG-tavoite 3 "terveyttä ja hyvinvointia", opiskelijakyselyn keskiarvo osiosta terveyttä ja hyvinvointia 1-5	4,3	4,3	4,3	4,3
SDG-tavoite 5 "sukupuolten tasa-arvo", opiskelijakysely tasa-arvon toteutumisesta 1-5	4,3	4,3	4,3	4,3
SDG-tavoite 12 "vastuullista kuluttamista", Ruokahävikin vähentäminen g/myyty annos	38	36	34	32

Investoinnit ja rahoitus 2024-2028



- Merkittävimmät investoinnit:
 - Aurinkovoimala 180.000 (2024)
 - Ravintolasalin muutostyöt ja laitteet 240.000 (2024)
 - Luokkien muutostyöt ja kalustaminen 160.000 (2024)
 - Piha-alueen asfaltointi 90.000 (2024)
- Rakennustekniset korjaukset (PTS) 1 650.000 (2025-2028)
- Luokkien uudelleenkalustaminen ja muut kaluste/laitehankinnat 600.000 (2025-2028)
- Rahoitetaan edellisten vuosien voittovaroista

Hallitustyöskentelyn arviointi +/-



- + Hallituksessa on edustettuna yhtiön näkökulmasta laaja-alaisesti hyödyllisiä näkökulmia.
- + Hallitus on keskusteleva.
- + Hallitus katsoo samaan strategian viitoittamaan suuntaan
- + Hallituksen jäsenet ovat kiireistään huolimatta sitoutuneita ja valmistautuneita hallitustyöskentelyyn.
- + Hallitus ja johto työskentelevät samaan suuntaan Mercuria kol Oy:n etu mielessään.
- Yhteydet lukuisiin toimialan sidosryhmiin ovat hyviä. Samalla hallituksen näkökulmastasidosryhmyyden prioriteetit saattava hämärtyä ja voi olla, että sidosryhmyötä Vantaan kaupungin sisällä tulisi lisätä?

Hallitustyöskentelyn arviointi +/-



- Hybridityöskentely haastaa hallituksen kokouksissa. Haastatteluissa pohdimme, pitäisikö puheenjohtajan etäyhteyksillä toimittaessa aktiivisemmin osallistaa hallituksen jäseniä.
- Tällä hetkellä yhtiön hyvä tilanne antaa hallitukselle mahdollisuuden olla liiankin tyytyväinen yhtiön toimintaan. Tulisiko hallituksen olla valppaampi suhteessa ulkopuoliseen kilpailuun tai rahoitusjärjestelmän muutoksiin liittyviin riskeihin?

Hallitustyöskentelyn arviointi, kehittämiskohteet



- Hallitustyöskentelyn työtapojen kehittäminen erityisesti hybridikokousten osalta tasapuolisen osallistumisen mahdollistamiseksi.
- Hallituksen tulisi kirkastaa sidosryhmätyön painopisteitä.
- Hallituksen tulisi jatkossa paneutua rahoitusjärjestelmän muutoksiin liittyviin uhkiin ja mahdollisuuksiin.



Sisäinen valvonta



- Kyselyssä esille nousseet kehittämiskohteet:
 - **Tavoite 3a:**

”Yhtiö on kehittänyt valvontatoimenpiteitä, jotka edesauttavat tavoitteiden saavuttamista ja uhkaavien riskien saattamista hyväksyttävälle tasolle. Yhtiön keskeiset toimintaprosessit on kuvattu ja prosesseihin on määritelty valvontatoimenpiteet”
 - **Itsearvio:** Vähäisiä kehittämistarpeita
 - **Toimenpiteet:**

Yhtiön kokonaisarkkitehtuurityö on käynnissä. Kokonaisarkkitehtuurityön yhteydessä kuvataan tarkemmin yhtiön pääpalveluita ja niihin liittyviä prosesseja. Työn edetessä arvioidaan myös palveluihin ja prosesseihin liittyviä riskejä. Palveluiden ja prosessien kuvaaminen on aikataulutettu vuodelle 2024.



8 §

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. Lisäksi vastuullisuustavoitteet jaettiin kahteen luokkaan: sähköautojen latausinfraan toteutus yhtiöissä, joissa vuoden 2023 tehdyn kartoituksen mukaan järkevää toteuttaa latausinfraa sekä elinkaaren loppuvaiheessa olevien kiinteistöyhtiöiden vastuullisuustavoitteet, kuten kiinteistön uuden käyttötarkoituksen toteuttamiseen liittyvien toimenpiteiden käynnistäminen. Tietyissä kiinteistöyhtiöissä sähköautojen latausinfraan toteuttaminen ei ole tehdyn kartoituksen mukaan järkevää, vaikka ne eivät olisikaan elinkaaren loppuvaiheessa. Niiden kiinteistöyhtiöiden toiminnassa vastuullisuustavoite huomioidaan hiilineutraalin ja resurssiviisaan PTS:n avulla.



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 osavuosikatsaus 1–8 sisältäen tavoitteiden toteutumisen tilanneraportin.

Käsittely:

Kaupunginjohtaja vs. muutti esitystään seuraavasti:

Täydennetään liitteenä olevaa tytäryhtiöiden osavuosiraporttia 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 osavuosikatsaus 1–8/2024 (II)

Täytäntöönpano: Konserniohjaus ja -valvonta

Muutoksenhakuohje: 3.1 Oikaisuvaatimus- ja valituskielto

Lisätiedot:

Konserniohjauksen erityisasiantuntija Jesse Nurmi, (etunimi.sukunimi[at]vantaa.fi)



TYTÄRYHTIÖIDEN OSAVUOSIRAPORTTI 1–8/2024

SISÄLLYSLUETTELO

OLENNAISET TAPAHTUMAT VANTAAN KAUPUNKIKONSERNISSA JA KAUPUNGIN OSAKKUUSYHTEISÖISSÄ	2
SUURTEN TYTÄRYHTIÖIDEN TUNNUSLUKUJA	3
VANTAAN ENERGIA OY	4
VAV YHTYMÄ OY	9
VTK KIINTEISTÖT OY	14
VANTAAN TILAPALVELUT VANTTI OY.....	17
MERCURIA KAUPPAOPPILAITOS OY	22
KIINTEISTÖOSAKEYHTIÖT.....	27

Julkaisija

Vantaan kaupunki

09/2024

Konserniohjaus ja -valvonta

Kansikuva: Vantaan kaupungin Aineistopankki, Sakari Manninen

OLENNAISET TAPAHTUMAT VANTAAN KAUPUNKIKONSERNISSA JA KAUPUNGIN OSAKKUUSYHTEISÖISSÄ

Konserniyhtiöiden yhteisökohtaiset omistajapoliittiset linjaukset päivitetään syksyn 2025 aikana. Konsernijaosto hyväksyy omistajapoliittiset linjaukset pois lukien konserniohjeen mukaiset merkittävät yhtiöt eli Vantaan Energia Oy, Vantaan Tilapalvelut Vanitti Oy ja VAV-konserni, joiden omistajapoliittiset linjaukset hyväksyy valtuusto.

Konsernijaosto hyväksyi konserniohjauksen ja -valvonnan yksikön laatiman konserniomistusten kokonaisuutta tarkastelevan suunnitelman noudatettavaksi ohjeellisena toimenpidesuunnitelmana vuonna 2022. Suunnitelman mukaisista konserniyhtiöiden myynneistä on ennakoitu myyntivoittoja, mutta myyntien toteutuminen ja aikataulu on riippuvainen rakentamisen suhdannekehityksestä. Suunnitelma päivitetään vuoden 2025 aikana.

Vantaan Energia Oy teki huhtikuussa 2024 investointipäätöksen kaukolämmön kausivaraston eli Varannon toteuttamiseksi. Valmistuessaan se on kooltaan ja kapasiteetiltaan maailman suurin lämmön kausivarasto. Lisäksi Martinlaaksoon toteutetaan sähkökatila ja siihen liitetty lämpöakku. Ko. hankkeet mahdollistavat yhtiölle maakaasun käytön lopettamisen normaalissa energiantuotannossa.

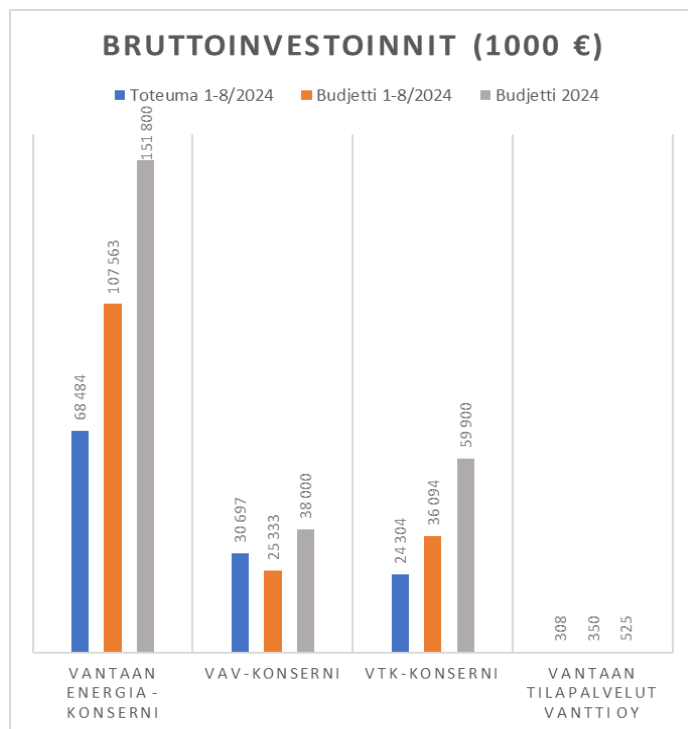
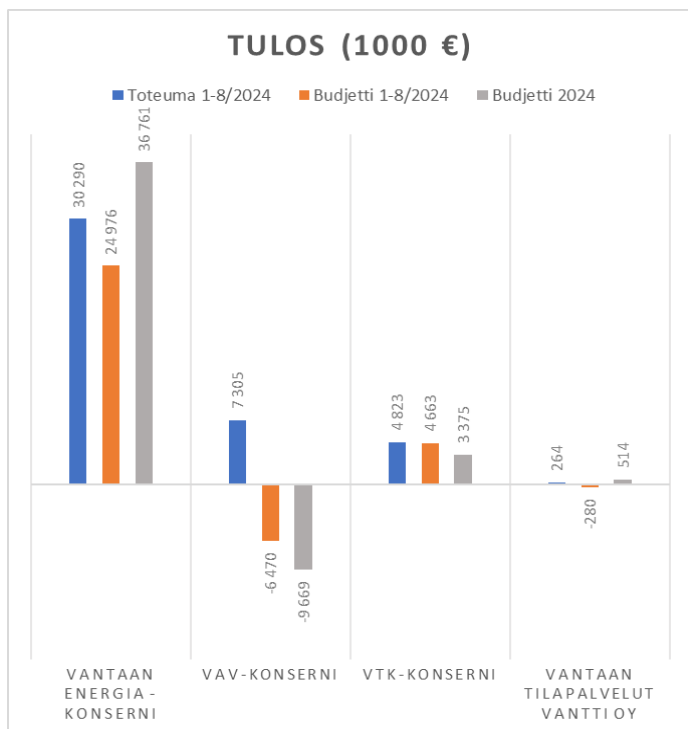
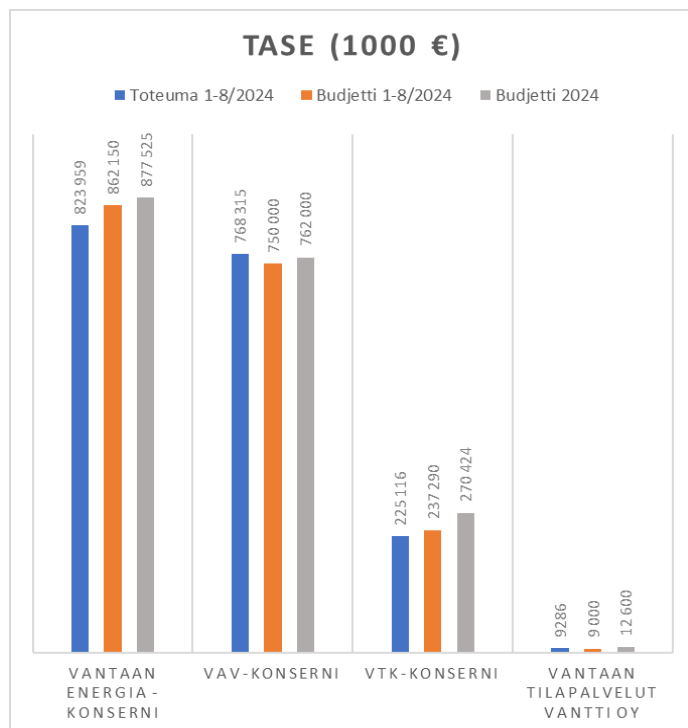
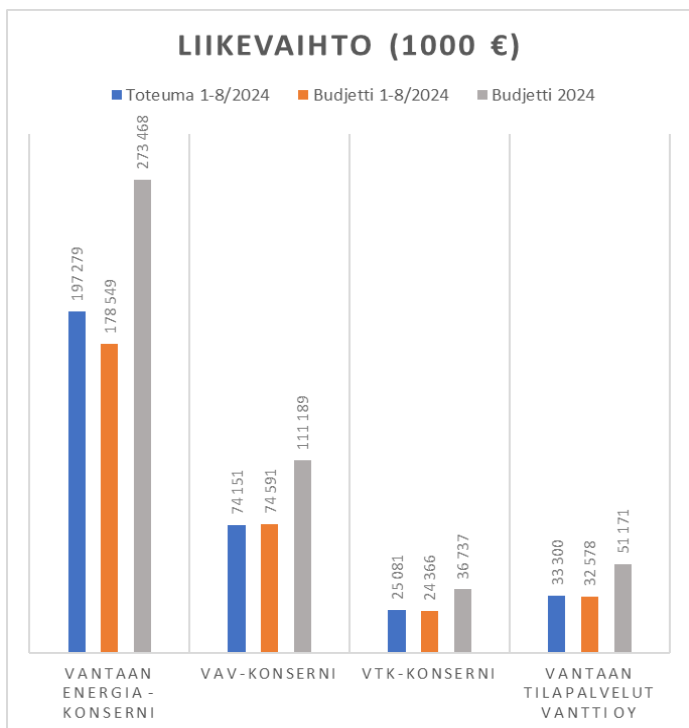
VAV-konsernin käyttöasteessa on tapahtunut notkahdus ja se on pudonnut alle budjetoidun tason olleen tammi-elokuussa 97,8 % (budjetti 98,5 %). Yhtiö on ryhtynyt toimenpiteisiin käyttöasteen parantamiseksi. Kasvaneet vuokrasaamiset ja häätöjen määrä ovat johtanevat VAV-konsernissa ennakoitua suurempiin luottotappioihin kuluvana vuonna.

Suuret konserniyhtiöt pl. Mercuria ovat alkaneet rakentamaan vastuullisuusraportoinnin viitekehystä CSRD-säännösten mukaisesti. Raportointi sisältyy v. 2025 tilinpäätökseen. Raportoinnissa huomioidaan myös kaupungin yhtiöille asettamat SDG-tavoitteet.

Kiinteistöyhtiöiden tavoitteet ylläpitokustannusten osalta eivät ole toteutuneet useissa yhtiöissä, koska kiinteistöissä on toteutettu joko PTS:n mukaisia korjauksia edellisvuotta enemmän tai kiinteistöissä on havaittu ennakoimattomia kiireellisiä korjaustarpeita. Samanaikaisesti kiinteistön ylläpidon kustannusindeksi (2021=100), joihin kiinteistöyhtiöiden ylläpidon kustannuksia verrataan, on ollut laskussa vuoden 2024 ensimmäisellä vuosineljänneksellä.

Muut olennaiset tapahtumat konserniyhteisöissä raportoidaan yhteisökohtaisesti alla.

SUURTEN TYTÄRYHTIÖIDEN TUNNUSLUKUJA



Vantaan Energia on yksi Suomen suurimmista kaupunkienergiayhtiöistä, joka tuottaa sähköä ja kaukolämpöä sekä myy lämpöpalveluita. Vantaan kaupunki omistaa yhtiöstä 60 prosenttia ja Helsingin kaupunki 40 prosenttia.

Toiminta ja merkittävimmät tapahtumat

Vantaan Energian tavoitteena on olla hiilinegatiivinen kiertotalousenergiayhtiö vuonna 2030 ja välitavoitteena on luopua fossiilisten polttoaineiden käytöstä vuonna 2026. Yhtiö rakentaa korkealämpötilalaitosta jätevoimala-alueelle ja suunnittelee uusia hiilinegatiivisuuteen tähtääviä investointeja. Yhtiö on tehnyt investointipäätöksen kaukolämmön kausivaraston eli Varannon toteuttamiseksi. Lisäksi Martinlaaksoon toteutetaan sähkökattila ja siihen liitetty lämpöakku. Nämä ovat yhtiölle erityisen tärkeitä mahdollistaen sekä maakaasun käytön lopettamisen normaalissa energiantuotannossa että pääkaupunkiseudun edullisen, vakaahintaisen ja yhä vähäpäästöisemmän lämmön myös tulevaisuudessa.

Yhtiön omistaman tuulivoiman tuotantokapasiteetti kasvaa ja yhtiö on mukana kehittämässä teollisen mittakaavan aurinkosähkön tuotantoa sekä sähkön varastointia.

Palvelukehitykseen ja asiakastyöhön tehtyjen lisäpanostusten mahdollistamana yhtiö solmi asiakkaiden kanssa ennätysmäärän energiakumppanuussopimuksia ja -palvelusopimuksia, jotka sisältävät

energiantoimituksen ohella muun muassa energiankäytön tehostamisen ja optimoinnin mahdollistavia palveluita.

Vantaan Energia valmistautuu CSRD-säännösten mukaiseen raportointiin. EU:n kestävyysraportointidirektiivi velvoittaa yhtiötä raportoimaan vuoden 2025 tilinpäätöksessä direktiivin vaatimat tiedot.

Tuloskehitys ja investoinnit

Liikevoitto on hieman budjettia edellä. Keskeisinä tekijöinä ovat tammikuun ennakoitua korkeampi sähkön tukkumarkkinahinta ja tehtyjen suojausten positiivinen tulosvaikutus sekä kaukolämmön hinnoittelussa käyttöönotettu uusi tariffikomponentti. Lisäksi kiinteät kulut ovat olleet budjettia alemmat erityisesti toteutumattomien kantaverkkomaksujen vuoksi. Koko vuoden tuloksen ennustetaan ylittävän budjetin erityisesti kaukolämmön hinnoittelussa käyttöönotetun uuden tariffikomponentin, lokakuussa tehtävien hintatarkistusten sekä osakkuusyhtiöiden tulosennusteiden paranemisen takia. Toisaalta jätteen vastaanottamisesta saatavien tuottojen keskihinnan ennustetaan laskevan tänä vuonna. Investointien alhaisempi määrä johtuu tuotannollisten hankkeiden

ajoituksesta (korkealämpötilalaitos ja kausivarasto).

Vaasan hallinto-oikeus päätti kesäkuussa 2024 kumota aluehallintoviraston Vantaan Energian korkealämpölaitokselle myöntämän ympäristöluvan ja palauttaa asian uudelleen käsittelyyn lupaviranomaiselle. Vaasan hallinto-oikeuden päätöksestä on jätetty kaksi valituslupahakemusta ja valitusta korkeimpaan hallinto-oikeuteen heinäkuussa 2024. Vantaan Energian hallitus päätti 27.8.2024, että yhtiö tulee jättämään kokonaan uuden ympäristölupahakemuksen. Lupahakemus on toimitettu aluehallintovirastolle 2.9.2024.

Avainluvut (K) 1000 €	TA 2024	TA 31.8.	31.8.
Liikevaihto	273 468	178 549	197 279
Liikevoitto	49 663	33 783	39 446
Tilikauden tulos	36 761	24 976	30 290
Taseen lop- pusumma	877 525	862 150	823 959
Henkilöstön lkm	388	392	381
Bruttoinvestoin- nit	151 800	107 563	68 484
Quick ratio	0,81	1,16	0,64
Omava- raisuusaste	34,7 %	33,9 %	34,2 %
Pitkäaikainen vieras pääoma	415 070	427 119	363 111
Leasingvastuut	185 000	192 000	203 049

Tavoitteiden saavuttamiseen ja muu- hun toimintaan liittyvät riskit ja tulevai- suuden näkymät

Geopoliittisen ympäristön muututtua Euroopassa huonompaan suuntaan konsernin riskienhallintaa on edelleen tehostettu tunnistettujen riskien osalta. Konsernin Venäjään liittyvät riskikokonaisuudet ovat erityisesti

polttoaineiden saatavuuteen ja hintatasoon liittyvät riskit sekä muut huoltovarmuutta uhkaavat riskit, tietoturvariskit sekä muut taloudelliset riskit. Energiamarkkinan voimakkaisiin hintamuutoksiin ja niukkuustilanteisiin on varauduttu parantamalla maksuvalmiutta. Fyysisen turvallisuuden kehittämiseen toimipaikoilla on panostettu.

Monipuolinen ja kustannustehokas energiantuotantorakenne on Vantaan Energian vahvuus. Voimalaitosten käytettävyyttä on varmistettu hankkimalla riittävästi niin varsinaisia kuin varapolttoaineita sekä kriittisiä varaosia. Kyberturvallisuuden parannustoimia tehdään aktiivisesti.

Konsernin avainriskeihin kuuluu myös regulaatioon ja poliittisiin päätöksiin liittyvä riski. Alaan onkin energiamarkkinan nopean muutoksen vuoksi kohdistunut nopealla aikataululla valmisteltua sääntelyä, joiden vaikutusanalyysit ovat saattaneet jäädä puutteellisiksi. Lainsäädäntöä alaan liittyen on poikkeuksellisen paljon myös valmistelussa. Aktiivisella edunvalvontatyöllä konserni pyrkii ennakoiden ymmärtämään omaan toimintaansa vaikuttavan sääntely-ympäristön kehitystä ja luomaan joustavia, muutosten mukaan muokattavissa olevia toimintamalleja.

Konsernissa tai toimialalla yleisesti voi toteutua myös riski suuresta häiriöstä energian tuotannossa tai toimituksessa asiakkaille. Häiriöiden juurisyynä voi olla esim. luonnontapahtuma, konerikko, suuronnettomuus tai inhimillinen virhe. Riskien hallinnan keinoina ovat tehokkaat kunnossapito-ohjelmat ja

varautumissuunnittelu sekä erilaisten kriisitilanteiden harjoittelu.

Vantaan Energia on kiertotalousenergiayhtiö, joka pyrkii omilla toimillaan vauhdittamaan vihreää siirtymää. Tuotannolliset kehityshankkeet ovat tässä avainasemassa.

Menestyäkseen energiamarkkinan suuressa murroksessa Vantaan Energian on oltava innovatiivinen, rohkea ja ketterä. Yhtiö on määrittänyt toiminnassa ratkaisevat strategiset kyvykkyydet, joita vahvistetaan. Tulevaisuuden osaamistarpeisiin vastataan niin nykyisen henkilöstön osaamista kehittämällä kuin uusien osaajien rekrytoinneilla.

Tavoite	Mittari	Toteuma 2023	Tavoitetaso 2024	Mittarien tilanne 1.1. - 31.8.2024	Tila
Talouteen liittyvät tavoitteet					
Kestävä ja vastuullinen taloudenpito	Tuloksellisuus: Konsernin liikevoitto M€	67,3 M€	49,7 M€	58,8 M€	Toteutuu täysin
	Pääomatehokkuus: Konsernin ROIC	9,1 %	7,2 %	8,1 %	
	Osingonjakotavoite: %-osuus tilikauden tuloksesta	50 %	50 %	50 %	
	Vakavaraisuus: Oma-varaisuusaste %		>30 %	34 %	
Toiminnallisuuteen ja laatuun liittyvät tavoitteet					
Työturvallisuus	Tapaturmia miljoonaa työtuntia kohti	3,1	2	3,1	Toteutuu osittain
Tietojohtamisen ja data-analytiikan kehittäminen	Kyvykkyyksien ja optimoinnin kehittäminen		Kaukolämpöverkon optimoinnin kehittämisen digital twin -projekti	Projekti on käyttöön-ottovaiheessa. Tuotantoversio otetaan käyttöön suunnitelmien mukaan vielä elokuun aikana	Toteutuu täysin
Henkilöstöön liittyvät tavoitteet					
Henkilöstötyytyväisyydet	Kysely, asteikko 1–5 Vaihdettu tutkimus Great Place to Work kokonaisuuteen	4,0	4,0	82 % Great Place to Work -henkilöstötutkimukseen osallistuneista on sitä mieltä, että Vantaan Energia on kokonaisuudessaan todella hyvä työpaikka	Toteutuu täysin
Vastuullisuuteen liittyvät tavoitteet					
Ilmastomuutoksen hillintä (Ympäristövastuu)	Tuotannon ja hankinnan ominaispäästöt hiilidioksidin osalta, g/kWh	126	111	111 (ennuste vuodelle 2024)	Toteutuu täysin
SDG tavoite 13 -Ilmastotekoja ja SDG tavoite 9 -kestävää teollisuutta, innovaatioita ja infrastruktuureja	Fossiilisista ostopolttoaineista luopuminen mahdollisimman nopeasti. Hiilinegatiivisuus 2030 ohjelman toteuttaminen.	Jätevoimalan laajennus toiminnassa kokonaisen vuoden Geoterminen laitos käytönotettu Korkealämpötilalaitos (HWP) rakenteilla	Toimenpiteet fossiilisten polttoaineiden korvaamiseksi ja ohjelman toteuttamiseksi.	Korkealämpötilalaitos rakenteilla. Investointipäätös tehty kaukolämmön kausivaraston osalta. Suuaukkoprojektin rakennusprojekti on käynnissä. Investointipäätös tehty Martinlaakson sähkökattila ja lämpöakku	

Tavoite	Mittari	Toteuma 2023	Tavoitetaso 2024	Mittarien tilanne 1.1. - 31.8.2024	Tila
Materiaalitehokkuus (ympäristövastuu) SDG 12 -vastuullista kuluttamista	Kaukolämmön lisäveden käytön vähentäminen Oman energiakulutuksen vähentäminen (vuotuinen polttoainekäyttö v.2022 2590 GWh)		Lisävettä max. 1,5 X kaukolämpöverkon tilavuus (verkon tilavuus 2023 44022 m3) Energiatehokkuussojimuksen mukainen vähennys 50 GWh vuosittain	Lisäveden ennuste 70 368 m3. Kerroin tällä hetkellä siis noin 1,60 Energiatehokkuussojimuksen jaksolle 2017–2025 asetettu tavoite on ylitetty. Vuosisäästöä primäärienergiasta syntyy tehdyistä parannustoimista 84,3 GWh.	Toteutuu osittain 
Edullinen, vähäpäästöinen ja luotettava energia (sosiaalinen ja taloudellinen vastuu) SDG 7 -edullista ja puhdasta energiaa ja SDG 11 -kestävät kaupungit ja yhteisöt	Vähäpäästöisempi ja edullisempi lämmitys kuin suurissa suomalaisissa kaupungeissa keskimäärin Energiatoimituksen luotettavuus Biodiversiteettitavoitteet		Päästöt: Vantaan kaukolämmön päästökerroin pienempi kuin 6 suurimman kaupungin päästökertoimien keskiarvo Edullisuus: Kiinteistöliiton indeksitalovertailun 6 suurimman kaupungin keskiarvoa pienemmät lämmityskustannukset/m2 Sähkön ja lämmön toimituksen luotettavuus erittäin hyvä. Sähkön toimitushäiriöt alle 0,2 h/as/v ja lämmön alle 0,8 h/as/lämmityskausi Biodiversiteettitavoitteiden seuranta	Ei vielä tietoa vuodesta 2024. Ei vielä vertailutietoa Sähkön toimitushäiriöiden ennuste tälle vuodelle on 0,045 h/as/v. Lämmön ennuste 0,74 h/as/lämmityskausi. Biodiversiteettitiekartta on luotu ja olemme tehneet alustavan arvioinnin aihealueista, joissa toiminnallamme on merkittävin vaikutus luonnon monimuotoisuuteen. . Syvennämme tulevana vuosina kuvaamme siitä, minkälaisia vaikutuksia näillä alueilla on ja kuinka voisimme torjua haitallisia vaikutuksia ja vahvistaa myönteisiä vaikutuksia	Toteutuu osittain 

VAV YHTYMÄ OY

VAV Yhtymä Oy on Vantaan kaupungin 100 %:sti omistama yhtiö. VAV-konserni koostuu emoyhtiö VAV Yhtymä Oy:stä sekä kolmesta tytäryhtiöstä: VAV Asunnot Oy, VAV Palvelukodit Oy ja VAV Hoiva-asunnot Oy:stä. VAV Asunnot Oy rakennuttaa ja hallinnoi valtion tukemia ara-asuntoja, jotka muodostavat enemmistön konsernin asuntokannasta. VAV Yhtymä Oy rakennuttaa ja hallinnoi muita kohtuuhintaisia asuntoja ja VAV Palvelukodit palveluasuntoja.

Toiminta ja merkittävimmät tapahtumat

Osittaisjakautuminen toteutui suunnitelmien mukaisesti 31.12.2023 ja sen myötä VAV Asunnot Oy:stä on siirtynyt kahdeksan ARA-rajoituksista vapaata kohdetta VAV Yhtymä Oy:öön 1.1.2024 alkaen vahvistamaan Yhtymän taloudellista tilaa. Yhtymän asuntokanta lisääntyi lisäksi Vantaan kaupungilta ostetulla As Oy Sepänpuistolla, josta tehtiin kaupat tammikuussa 2024. As Oy Sepänpuisto tullaan fuusioimaan Yhtymään vuoden 2024 aikana.

Kuluttajahintojen nousu on näkynyt myös VAV:n asukkaiden vuokranmaksuvaikeuksina, ja vuokrasaamiset ovat viime aikoina nousseet. Saamisten määrä on noususta huolimatta toistaiseksi pysynyt tavoitteiden mukaisena. Asumistukien leikkausten myötä VAV:lla ennustetaan saatavien kasvavan entisestään. Vuokranmaksuvaikeudet näkyivät myös kasvaneina häätöjen määränä. Tänä vuonna vuokravelkahäätöjä on toteutunut tammi-elokuussa yhteensä 36 kpl. Mikäli häätöjä toteutuu suhteessa saman verran loppuvuonna, häätömäärä kaksinkertaistuu viime vuodesta. VAV ja Vantaa-Kerava hyvinvointialue ovat tiivistäneet yhteistyötä häätöjen ehkäisemiseksi.

Alkuvuodesta VAV sai viimeisteltä vä vastuullisuusohjelman sekä saavutti Ekokompassi-sertifikaatin. CSRD-raportointivelvoitteeseen on valmistuttu yhdessä yhteistyökumppanin kanssa. Työn alla on myös ilmastotiekartta, jolla VAV pyrkii askeltamaan kohti hiilineutraaliustavoitetta.

VAV:n toimitilojen kohennushanke on valmistumassa. Yhtiön henkilöstö pääsee käyttämään aiempaa paremmin nykypäivän työelämää palvelevia tiloja syyskuusta alkaen. Lisäksi yhtiö vuokraa osan aiemmin käyttämistä toimitiloista ulkopuolisille toimijoille.

Vantaa-Kerava hyvinvointialue on käynyt läpi palveluverkkosuunnitelmaansa, jonka myötä yksi kohde on irtisanottu.

Palveluverkkosuunnitelman läpikäynti saattaa johtaa myös muihin muutoksiin VAV:lta hyvinvointialueelle vuokrattujen kohteiden vuokrasuhteissa.

Tuloskehitys ja investoinnit

Käyttöasteessa on tapahtunut notkahdus ja se on pudonnut alle budjetoidun tason ollen tammi-elokuussa 97,8 % (budjetti 98,5 %). Yhtiö on ryhtynyt toimenpiteisiin käyttöasteen parantamiseksi. Kasvaneet vuokrasaamiset ja häätöjen määrä ovat johtanevat ennakoitua suurempiin luottotappioihin kuluvana vuonna.

Tuloskehitys alkuvuodesta on ollut suunnitelmien mukaista. Suurimmat PTS-kuluerät painottuvat loppuvuoteen. Tilikaudelle budjetoitu aikaisempien vuosien ylijäämien käyttöä vuokrankorotuspaineiden tasaamiseksi. Aikaisempien vuosien ylijäämien käyttö ei näy raportoidussa kirjanpidollisessa tilikauden tuloksessa, jonka vuoksi TA 2024 tilikauden tulos näyttää lähes 10 miljoonan euron tappiota.

Uusi ARA-kohde, Retiisikuja 2, on valmistunut kesällä 2024 ja kohde on vuokrattu täyteen. Rakenteilla olevat ARA-kohteet, Lipstikkakuja 2 ja Myyrmäentie 2 c, etenevät aikataulun mukaisesti, kuten myös palvelukotikohde nimeltä Tikkurilan asumiskeskus.

Pysäköintihalleihin liittyvät ongelmat ovat aiheuttaneet paljon selvittelyjä muun muassa arvonlisäverotukseen ja ARA-rahoitukseen liittyen. Myyrmäentie 2 c kohteen etenemiselle on aiheutunut ongelmia nimenomaan pysäköintiratkaisuun liittyen.

Vuodelle 2024 suunniteltu Kannuskuja 5:n perusparannushanke ei toteudu liian suuren hinnan vuoksi. Tähän tarkoitukseen budjetoiduille varoille on löydetty korvaavia kylpyhuone- ja keittiökorjauksia kuluvalle vuodelle. Korjaustoiminta etenee hyvässä vauhdissa tilikauden aikana, ja yhtiö saa urakoihin hyvin tarjouksia. Todennäköisesti yhtiö jää kuitenkin tavoitteesta mm. viranomaiskäsittelyn aiheuttamien aikatauluviiveiden vuoksi.

Avainluvut (K) 1000 €	TA 2024	TA 31.8.	31.8.
Liikevaihto	111 189	74 591	74 151
Liikevoitto	1 294	838	12 180
Tilikauden tulos	-9 669	-6 470	7 305
Taseen loppusumma	762 000	750 000	768 315
Henkilöstön lkm	60	60	61
Brutto- investoinnit	38 000	25 333	30 697
Quick ratio	2,00	2	2,1
Omava- raisuusaste	20,0 %	20,0 %	32,0 %
Pitkäaikainen vieras pääoma	500 000	490 500	493 529
Leasingvastuut	0	0	0

Tavoitteiden saavuttamiseen ja muuhun toimintaan liittyvät riskit ja tulevaisuuden näkymät

Uudisrakentamisessa yhtiöstä riippumattomat ongelmat osaltaan hidastavat uusien kohteiden aloituksia, vaikka VAV on uudisrakentamisessaan tällä hetkellä kohtuullisessa vauhdissa. Yhtiö on käynyt tonttiohjelman läpi yhdessä kaupungin edustajien kanssa.

Asuntotuotantotavoitetta ei tulla saavuttamaan vielä tilikaudella 2024.

Yhtiön taloudellinen tila ja maksuvalmius ovat hyvällä tasolla ja VAV saa suunnitelman mukaisia korjauksia etenemään talousarvion mukaisesti. Vuokranmaksuvelasta johtuvien häätöjen määrä on kuitenkin ollut nousussa, ja häätöjen toimeenpanojen aiheuttamat kustannukset ovat olleet nousussa.

ARA-rahoituksen saatavuuden ehtoihin on suunnitteilla muutoksia valtakunnallisesti, jolla tulee olemaan luonnollisesti vaikutuksia myös VAV Asunnot Oy:öön. Yhtiön vakaan

taloudellisen tilan myötä tätä ei kuitenkaan nähdä riskinä liiketoiminnalle. Kesällä tiedotettiin, että Ara lakkautetaan virastona ja toiminnot siirretään osaksi ympäristöministeriötä. Lisäksi valtion asuntorahasto (VAR) lopetetaan. Näillä muutoksilla on todennäköisesti jonkinlaisia vaikutuksia kaikkeen valtion tukemaan asuntotuotantoon.

Strategisena riskinä yhtiössä on tunnistettu kiinteistöomaisuuteen kohdistuvat vahingot, jonka myötä turvallisuus ja asumisviihtyvyys voisivat vaarantua. Näihin riskeihin varaudutaan kiinteistöjen kunnosta huolehtimalla ja opastamalla asukkaita asumisturvallisuudessa.

Tavoite	Mittari	Toteuma 2023	Tavoitetaso 2024	Mittarien tilanne 1.1. - 31.8.2024	Tila
Talouteen liittyvät tavoitteet					
Kestävä ja vastuullinen taloudenpito	Keskivuokra suhteessa markkinavuokraan VAV Asunnot Oy Omavaraisuusaste, konserni		Vähintään 30 % alle markkinavuokran 20 %	29,0 % 32	Toteutuu osittain 
Asuntotuotanto	Asuntotuotanto (360 as./v)	115	360	62	Ei toteudu lainkaan 
	Kiinteistöjen ylläpidon kustannusindeksi (2015 =100)	Pienempi kuin indeksin nousu	Maks. indeksin nousua vastaava kustannustason nousu	Pienempi kuin indeksin nousu	Toteutuu täysin 
Toiminnallisuuteen ja laatuun liittyvät tavoitteet					
Asuntokannan arvon ja vuokrattavuuden säilyminen	PTS:n toteuttaminen Toteutuneet kustannukset suhteessa budjetoituun (%)	95 %	95–105 %	75–80 %	Toteutuu osittain 
	Laajuus asuntolina: toteutuneet suhteessa budjetoituun (%)	95 %	95–105 %	80–85 %	
Asiakastyytyväisyys	NPS (Net Promoter Score)	29,6	38,5	33,8	Ei toteudu lainkaan 
Paloturvallisuus	Kaupungin ja kaupunkikonsernin omistamissa asunnoissa tehdään paloturvallisuuskartoitus sekä vahvistetaan asukkaiden ohjausta ja paloturvallisuustyötä		Aloitetaan palovaroitinten asentaminen jokaiseen asuntoon saunallisista asunnoista. Saunalliset asunnot tarkastetaan paloturvallisuuden näkökulmasta. Asukasaktiiveita informoidaan painotetusti paloturvallisuudesta ja viestinnässä huomioidaan paloturvallisuusnäkökulmasta. Kohdekohtainen paloturvallisuuskartoitus hankitaan ulkopuoliselta konsultilta.	Vuoden 2024 tavoitetasoon liittyvät suunnitelmat ja hankinnat käynnistetty.	Toteutuu täysin 
Henkilöstöön liittyvät tavoitteet					
Työtyytyväisyys	Yli vertailuaineiston keskiarvon (Työeläkevakuuttajan tutkimus)	Yli vertailun keskiarvon	Yli vertailuaineiston keskiarvon (Työeläkevakuuttajan tutkimus)	Kysely toteutetaan syksyllä 2024.	Ei tietoa 
Terveysperusteiset poissaolot	%:a henkilöstöstä/v	2,0	3,5	2,2	Toteutuu täysin 

Tavoite	Mittari	Toteuma 2023	Tavoitetaso 2024	Mittarien tilanne 1.1. - 31.8.2024	Tila
Vastuullisuuteen liittyvät tavoitteet					
SDG-tavoite 10: Eriarvoisuuden vähentäminen Torjumme segregatiota, tarjoamme kohtuuhintaista asumista ja tuemme asumisen haastavissa tilanteissa	VAV Asunnot Oy:n keski- vuokra suhteessa markkinavuokraan		Vähintään 30 % alle markkinavuokran	29,0 %	Toteutuu osittain 
SDG-tavoite 11: Kestävät kaupungit ja yhteisöt sekä SDG-tavoite 13: Ilmastotekoja	Hiilineutraali VAV 2030		Ilmasto-tiekartta valmis	Ilmastotiekartan työstäminen aloitettu syksyllä 2024	Toteutuu osittain 
SDG-tavoite 11: Kestävät kaupungit ja yhteisöt sekä SDG-tavoite 13: Ilmastotekoja	Lämmitysenergian kulutus, kWh/m3		39,7	39,7	Toteutuu täysin 
SDG-tavoite 17: Yhteistyö ja kumppanuus	VAV kehittää vastuullisia hankintoja yhdessä kumppaniverkostonsa kanssa		Vastuullisuuskriteeri käytössä kaikissa hankinnoissa	Kaikissa yli 10 000 euron hankinnoissa tulee tarjoajilta vaatia vapaa- muotoinen selvitys yrityksen toiminnan vastuullisuudesta, sekä liittää pakollisena hyväksyttävänä dokumenttina VAV:n yritys vastuuvaatimukset. Lisäksi jokaisessa hankinnassa edellytetään vähintään yhtä hankintakohtaista vastuullisuuskriteeriä, jonka määrittää hankintaa valmisteleva henkilö hankinnan kohteen mukaan.	Toteutuu täysin 

VTK Kiinteistöt Oy vuokraa kaupungille peruspalveluiden käyttöön tiloja, kuten toisen asteen koulutilat ja liikuntahallit. Lisäksi sen toimintaan kuuluu niiden tilojen rakennuttamis- ja ylläpitotoiminta. Yhtiö toimii emoyhtiönä konsernissa.

Toiminta ja merkittävät tapahtumat

Konsernijaosto antoi 20.3.2023 § 5 antaman ennakkosuostumuksen mukaisesti VTK Kiinteistöt Oy:n markkinoilla tapahtuva toiminta siirrettiin liiketoimintasiirrolla Vivamus Kiinteistöt Oy:lle 1.1.2024 alkaen. VTK Kiinteistöt Oy:lle jäivät kaupungin peruspalveluiden käyttöön vuokratut kohteet, kuten koulut, päiväkodit ja urheilu kiinteistöt.

Järjestelyn jälkeen VTK-Konsernin emoyhtiön VTK Kiinteistöt Oy:n tase oli n. 87 milj. euroa, josta lainojen osuus oli 40,3 milj. euroa. VTK Kiinteistöt Oy uudelleen rahoitti lainojaan huhtikuussa 2024 18 miljoonalla eurolla ja uutta lainaa uudishankkeisiin nostettiin 62 miljoonaa euroa Kuntarahoitukselta. Lisäksi joulukuussa 2024 nostetaan 60 milj. euron laina Kuntarahoitukselta. VTK Kiinteistöt Oy toimii jatkossa kaupungin sidosyksikkönä ja on hankintalakia sekä hankintaohjetta noudattava hankintayksikkö.

Vivamus Kiinteistöt Oy:lle siirtyvä alkava tase oli 82 milj. euroa, josta lainojen osuus oli 40,6 milj. euroa. Ko. lainakannasta uudelleen rahoitettiin tammikuussa 2024 39,4 milj. euroa. Omistajapoliittisten linjausten mukaisesti Vivamus Kiinteistöt Oy on markkinaehtoinen yhtiö, johon ei sovelleta hankintalakia tai kaupungin

hankintaohjetta. Vivamus Kiinteistöt Oy ei osallistu sellaiseen kiinteistökehitystoimintaan tai rakennuta sellaisia uudishankkeita, joihin liittyy merkittäviä liiketoiminnallisia riskejä.

Yhtiössä on aloitettu CSRD-säännösten mukaisen vastuullisuusraportointiviitekehyksen rakentaminen kesän aikana.

Tuloskehitys ja investoinnit

VTK-konsernin tulos toteutui tarkastelujakson aikana lähes budjetoidusti. VTK:n keskeneräiset investoinnit taseessa olivat 31.8. n. 40 milj. euroa, josta merkittävimmän 5/2023 aloitetun Varia Vehkala -hankkeen (arvo 86 milj. euroa) kumulatiivinen kustannuskertymä 31.8. oli 34 milj. euroa (josta kaudella 1–8/2024 toteutui n. 20 milj. euroa). Varia Vehkala -hanke valmistuu 8/2025. Lisäksi Tikkurilan osaamiskampuksen kortteli 1:sen (arvo n. 99 milj. euroa) ja Aviapoliksen lukion (arvo n. 38 milj. euroa) suunnittelutyöt ovat meneillään. Kaudelle 1–8/2024 budjetoidut investoinnit olivat 36 milj. euroa, mutta toteuma 24 milj. euroa, johtuen Aviapoliksen lukion budjetoitua alemmista suunnittelukustannuksista sekä Varia Vehkala -hankkeesta.

Avainluvut (K) 1000 €	TA 2024	TA 31.8.	31.8.
Liikevaihto	36 737	24 366	25 081
Liikevoitto	8 933	8 437	8 990
Tilikauden tulos	3 375	4 663	4 823
Taseen lop- pusumma	270 424	237 290	225 116
Henkilöstön lkm	12	12	10
Bruttoinvestoin- nit	59 900	36 094	24 304
Quick ratio	1,8	3	3,5
Omava- raisuusaste	29,3 %	31,0 %	31,0 %
Pitkäaikainen vieras pääoma	189 465	137 035	139 415
Leasingvastuut	26 266	27 566	27 566

Tavoitteiden toteutumisen ja muuhun toimintaan liittyvät riskit ja tulevaisuuden näkymät

Johto arvioi, että konsernille asetetut tavoitteet saavutetaan vuonna 2024.

Omistajapoliittisten linjausten mukaisesti VTK rakennuttaa taseeseensa kaupungille vuokrattavaksi toisen asteen oppilaitokset sekä liikuntahallit (pl. uimahallit). VTK Kiinteistöt Oy:n uudishankkeita kaudella 2024–2028 ovat Vehkalan ammatillisen oppilaitos (n. 86 milj. euroa), Varia Hiekkaharjun peruskorjaustyöt (n. 34 milj. euroa), Aviapoliksen lukio (38 milj. euroa) sekä Koillis-Vantaan liikuntahalli (9,7 milj. euroa). Lisäksi VTK Kiinteistöt Oy rakennuttaa Jokiniemen kampusalueelle lukio- ja ammattikoulutiloja sekä tiloja aikuisopistolle (n. 99,1 milj. euroa).

Joukontie 42:n kaavamuutos on meneillään. Kaava valmistunee vuoden 2026 aikana. Kiinteistö Oy Myyrinselkä on hakenut yhteistyössä Vantaan kaupungin

kanssa asemakaavan muutosta ja tontinluovutuskilpailu toteutunee vuoden 2025 aikana. Kivistön Putkijäte Oy:n koonta-aseman laajennus n. 6 milj. eur on siirtynyt tuleville vuosille.

Konsernin vanha kiinteistökanta on jo saavuttanut yli 20 vuoden iän, minkä vuoksi tulevana vuosina on varauduttava merkittäviin korjausinvestointeihin, jotta erityisesti tavanomaisten toimitilakohteiden arvot kyetään säilyttämään. Muuntojoustamattomat ja ikääntyvät toimitilat tulevat olemaan yhtiön kiinteistöomaisuuden arvon säilyttämisen kannalta ongelmallisia, mutta eivät kuitenkaan muodosta erityistä riskiä. Rakennusten ikääntymisestä johtuvia ennakoimattomia korjaustarpeita hallitaan ennakoivalla PTS-suunnitelman mukaisilla kiinteistöjen vuosi- ja peruskorjauksilla, huollolla ja ylläpidolla sekä kiinteistön täysarvovakuutuksilla.

Uudishankkeet ja rakennusten ikääntyminen nostaa merkittävästi konsernin lainakantaa. Lainojen korkotasoon liittyvä korkoriski realisoitui vuoden 2023 korkokustannuksissa, sillä yhtiön lainojen korkojen kasvun vuoksi yhtiön korkokustannukset nelinkertaistuivat. Korkojen ennustetaan laskevan maltillisesti vuonna 2024. Vuodenvaihteessa toteutettu yritysjärjestely antaa VTK Kiinteistöt Oy:lle sidosyksikköaseman nojalla mahdollisuuden edullisempaan ja ennakoitavampaan varainhankintaan Kuntarahoitukselta.

Tavoite	Mittari	Toteuma 2023	Tavoitetaso 2024	Mittarien tilanne 1.1.–31.8.2024	Tila
Talouteen liittyvät tavoitteet					
Kestävä ja vastuullinen tilinpito	Konsernin omavaraisuusaste %	40 %	>20 %	31 %	Toteutuu täysin 
Kestävä ja vastuullinen tilinpito	Konsernin tulos, milj. eur	Vertailukelpoinen tulos 3	2,0	4,8	Toteutuu täysin 
Kestävä ja vastuullinen tilinpito	Outhouse-yhtiö: UI-koisten vuokrakohteiden vuokrausaste (%)	93 %	93 %	94 %	Toteutuu täysin 
Toiminnallisuuteen ja laatuun liittyvät tavoitteet					
Terveelliset, turvalliset ja viihtyisät toimitilat (sisältäen sisäilmaparannukset)	Konsernin iikevaihdosta vähintään n. 10 % käytetään peruskorjauksiin	12 %	10 %	N/A Peruskorjaukset painottuvat kesälle ja syksyille.	Toteutuu täysin 
Asiakastyytyväisyys, konserni	Asteikko 1–5	3,6	-	Kysely tehdään vuonna 2025	Ei tietoa ☐
Henkilöstöön liittyvät tavoitteet					
Konsernin henkilöstön hyvinvointikysely	Asteikko 1–5	4,4	vastausten keskiarvo yli 4,0	Kysely tehdään syksyllä	Toteutuu täysin 
Vastuullisuuteen liittyvät tavoitteet					
Konsernin vastuullisuusohjelman laatiminen	Vastuullisuusohjelman laatiminen 2024 -> Vastuullisuusohjelman toteutus	Ohjelma hyväksyttiin hallituksessa 12/2023	Toteutus	Raportointi vuosittain	Ei tietoa ☐
SDG-tavoite 11 Kestävät kaupungit ja yhteisöt	Syksyllä 2023 päivitettyjen energiakatselmusten mukaisten toimenpiteiden toteuttaminen (%)		Ko. vuodelle ajoituista toimenpideehdotuksista toteutettu 100 %	N/A Toimenpiteet painottuvat kesälle ja syksyille.	Ei tietoa ☐

VANTAAN TILAPALVELUT VANTTI OY

Vantti on Vantaan kaupungin kokonaan omistama in house -yhtiö, joka tuottaa ateria-, puhtaus-, kiinteistö- sekä aula- ja turvapalveluja Vantaan kaupungille.

Toiminta ja merkittävät tapahtumat

Vantin tuottamien aula- ja turvapalveluiden tuotanto Vantaa Kerava hyvinvointialueelle loppui 1.1.2024. Muutoksen yhteydessä Vantista siirtyi vuoden 2024 alussa 23 henkilöä Securitas Oy:n palvelukseen, joka tuottaa jatkossa palvelut Vantaa-Kerava hyvinvointialueelle.

Helmikuussa 2024 Kilpailu- ja kuluttajavirasto vaati Vantilta lisäselvitystä Vantaan kaupungin sisäisen tarkastuksen vuosiraporttiin liittyen. Vantti antoi vastauksensa KKV:n esittämiin kysymyksiin 13.3.2024 ja uudelleen esitettyihin lisäkysymyksiin 23.4.2024. Kilpailu- ja kuluttajaviraston päätös asiaan tuli 20.8.2024. KKV antoi Vantille huomautuksen hankintalain noudattamatta jättämisestä. Vantti on korjannut havaittuja puutteita hankintakäytäntöjen osalta jo vuodesta 2023 lähtien. Useita kilpailutuksia on käynnistetty sekä Vantin että Vantaan kaupungin toimesta. Sen lisäksi Vantin sisäisiä sekä Vantaan kaupungin prosesseja on tarkennettu ja hankintojen valvontaa on lisätty.

Vantaan kaupungin päiväkotien pyykkihuoltoon liittyvä pesulatoiminta käynnistyi Vantaan kaupungin varikolta vuokratuissa tiloissa tämän vuoden helmikuussa. Tavoitteena on syksyn

aikana saada Vantaan kaikkien päiväkotien pyykkihuolto keskitettyä Tuupakan pesulaan. Toiminnan laajentaminen edellyttää resurssijärjestelyjä.

Vuoden 2025 aloittavan organisaation henkilövalinnat tehtiin pääosin toukokuun loppuun mennessä. Projekti jatkuu HR:n, talouden ja muiden järjestelmien osalta syksyn 2025 aikana. Muutoksen tavoitteena on tuottaa Vantin palvelut asiakkaalle asiakaslähtöisemmin, laadukkaammin ja tulevaisuudessa myös kustannustehokkaammin. Vantti kutsuu tuotantomallia kokonaispalveluksi.

Tuloskehitys ja investoinnit

Vantin tulos elokuun jälkeen on 264 000 € ja budjetti -280 000 €. Yhtiön kassan määrä oli noin 6,7 miljoonaa € 9.8.2024 (6,6 milj. € 9.8.2023).

Vantin investoinnit ovat elokuun jälkeen noin 308 000 €. Vuoden 2024 investointibudjetti on 525 000 €

31.8 avainluvut pitävät sisällään heinäkuun toteumat + elokuun budjetin. Taseen avainluvut ovat heinäkuun toteumat.

Avainluvut (K) 1000 €	TA 2024	TA 31.8.	31.8.
Liikevaihto	51 171	32 578	33 300
Liikevoitto	561	-311	218
Tilikauden tulos	514	-280	264
Taseen loppusumma	12 600	9 000	9 286
Henkilöstön lkm	915	870	873
Bruttoinvestoin- nit	525	350	308
Quick ratio	1,32	1,32	1,42
Omava- raisuusaste	29,0 %	32,0 %	40,0 %
Pitkäaikainen vieras pääoma	0	0	0
Leasingvastuut	917	611	643

Tavoitteiden toteutumiseen ja muuhun toimintaan liittyvät riskit ja tulevaisuuden näkymät

Yhtiön tilikauden tulostavoite on 1 % liikevaihdosta. Elokuun jälkeen yhtiö 544 000 € yli budjetin ja tulos 264 tuhatta euroa positiivinen.

Asiakastyytyväisyyden ja henkilöstötyytyväisyyden osalta mittaukset tapahtuvat loppuvuodesta. Henkilöstön sairauspoissaolot ovat samalla tasolla kuin aikaisempana vuotena.

Vantin vastuullisuusohjelmaan kuuluu ympäristö-, sosiaalinen ja hyvän hallintotavan tavoitteita.

Ympäristövastuullisuuteen liittyvät tavoitteet:

Alkuvuoden aikana biojätteen seuranta on siirretty Aromi 14 -tuotannonohjausjärjestelmään. Biojättemäärän laskutapa on tarkentunut ja on nyt aikaisempaa oikeampi, joka näkyy biojätteen tavoitetason poikkeuksellisena laskuna seurannassa.

Ruokatuotannon hiilijalanjäljen mittarin käyttöönotto tapahtuu vuonna 2025, koska valtakunnallisen laskentamallin julkaisua odotetaan syys-lokakuun vaihteeseen 2024.

Vantin autoilla ajatut kilometrit ovat lisääntyneet verrattuna viime vuoteen kuljetusliiketoiminnan kasvun vuoksi, joka näkyy hiilidioksidipäästöjen lisääntymisenä. Autokannan uusimista sähköisemmäksi on hidastanut autojen saatavuus ja latauspisteiden vähyys.

Sosiaalinen vastuullisuuteen liittyvä tavoite:

eNPS (henkilöstön suositteluindeksi) on kerran kuussa tehtävä seuranta, josta raportoidaan kumulatiivinen keskiarvo. Tulos kesäkuun lopussa on +6,7. Suositteluindeksin kehittymistä seurataan kuukausittain ja annettu palaute huomioidaan toiminnan kehittämisessä sekä viestinnässä.

Hyvää hallintotapaa ja johtamista kuvaavat tavoitteet:

Tavoitetta mitataan henkilöstön ammatillisilla lisäkoulutuksilla. Vantti on valmistunut monin keinoin kokonaispalvelumalliin ja tähän liittyen asiakaslähtöiseen malliin on panostettu vahvasti. Kaikkiaan 93 henkilöä suoritti 6.6.2024 päättyneen asiakkuusvalmennuksen alkuvuoden aikana. Laajuudeltaan 16 tunnin asiakaspalvelukoulutuksen on suorittanut 60 henkilöä. Ammatillisia tutkintoja tai osatutkintoja on suoritettu alkuvuoden aikana 23.

Riskit ja tulevaisuudennäkymät

Yhtiön tulevaan toimintaan liittyvä merkittävin muutos on 2025 alussa tapahtuva palvelutuotannon uudelleen organisoituminen. Muutokseen liittyvien riskien minimoimiseksi on vuoden alussa käynnistetty projekti, joka valmistaa yhtiötä tulevaan muutokseen. Projekti on edennyt suunnitellusti.

Vantti pyrkii vaikuttamaan Vantaan kaupungin keittiöverkkosuunnitelman syntymiseen tuomalla esiin valmistuskapasiteetin pienentymisen liittyvät vaikutukset ateriatuotantoon. Tulevassa suunnitelmassa on tärkeää huomioida aterioiden tuotantotapaan liittyvät tarpeet ja valmistuskeittiö-toiminnan keskittäminen aluekeittiöihin.

Vantin kehittämisohjelman eteneminen

Ohjelman toimenpiteet ovat edistyneet lähes suunnitellusti alkuvuoden 2024 aikana.

Ateriapalvelujen laadulliset toimenpiteet:

- 6 viikon ruokalista on nyt pysyvästi muutettu 5 viikon ruokalistaksi
- Sisäistä laadun valvontaa on lisätty palkkaamalla lisäresurssi, joka on aloittanut helmikuussa. Valvonta ja kohdistettu perehdytys näkyy parannuksina kriittisissä kohteissa.
- Toiveruokakysely oppilaille on otettu käyttöön 2 kertaa vuodessa. Seuraava kysely tehdään alkusyksystä
- Nuorisovaltuuston tapaaminen peruuntui kevätkaudella. Uusi tapaaminen järjestetään syyskaudella.

- Asiakastyytyväisyyskysely valituille luokka-asteiden oppilaille (4lk, 8lk, lukio ja Varia) ei tehty kevätkaudella. Seuraava kysely tehdään syyskaudella.

Asiakaskokemuksen parantaminen, toimenpiteet:

- Keväällä 2023 aloitetun Asiakkuuden kehittämisohjelman seuraava asiakkaille kohdistettu kysely tehdään syksyllä. Kehittämisohjelman puitteissa tehtiin kysely toimenpiteiden toteutumisesta / näkymisestä henkilöstölle. Kyselyn tulokset purettiin 19.6. Vastaajamäärissä tapahtui merkittävä parannus ja henkilöstön oma arvio asiakkaiden suosittelusta oli parantunut edellisen kyselyn tuloksesta. Indeksimuutos oli -20:stä -4:ään.

Kustannustehokkuuden läpinäkyvyys, toimenpiteet:

- Vantin kustannustehokkuutta arvioidaan vertaamalla kustannushintojen ja myyntihintojen välistä muutosta. Vuoden 2025 kustannushintojen muutos on 6,67 %, jonka vaikutus Vantin palveluhintoihin asiakkaalle tulee olemaan 5,54 %. Merkittävin osuus hinnankorotuksesta tulee Ateriapalveluiden raaka-aineiden hinnan noususta ja palkkakehityksestä.

Kokonaispalvelumalli, toimenpiteet:

- Vuoden 2025 organisaation henkilövalinnat tehtiin pääosin toukokuun loppuun mennessä.

Tavoite	Mittari	Toteuma 2023	Tavoitetaso 2024	Mittarien tilanne 1.1. - 31.8.2024	Tila
Talouteen liittyvät tavoitteet					
Kestävä ja vastuullinen taloudenpito	Tilikauden tulos vähintään 1 % liikevaihdosta.	0,40	1,00	1,24	Toteutuu täysin 
Toiminnallisuuteen ja laatuun liittyvät tavoitteet					
Asiakastyytyväisyyden parantaminen (NPS)	NPS pisteluku	-9	3		Ei tietoa ☐
Kehittämiso-hjelma: Ateriapalveluiden asiakastyytyväisyyden positiivinen kehittyminen	Ateriapalveluiden NPS Pisteluku	-5	-30		Ei tietoa ☐
Kehittämiso-hjelma: Puhtauspalveluiden kustannustehokkuus	Kustannustehokkuus vähintään 1 % (Hinnan- korotus alittaa yleisen kustannustason nousun)		1,00	1,12	Toteutuu täysin 
Henkilöstöön liittyvät tavoitteet					
Henkilöstötyytyväisyys	Numeerinen 1–5	4,15	4,20	Kysely tehdään loppuvuodesta	Ei tietoa ☐
Sairauspoissaolot %	%	5,90	5,60	5,55 (31.7.)	Toteutuu osittain 
Vastuullisuuteen liittyvät tavoitteet					
SDG-tavoite 12. Vastuullista kuluttamista (ympäristövastuullisuus)	Kokonaisbiojätteen määrä grammaa/ruokailija	51,0	49,5	43	Toteutuu täysin 
SDG-tavoite 12. Vastuullista kuluttamista (ympäristövastuullisuus)	LUKEN ruokatuotannon hiilijalanjäljen mittarin käyttöönotto vuoden 2024 aikana		Käyttöönotto vuoden 2024 aikana	Käyttöönotto 2025	Ei toteudu lainkaan 
SDG-tavoite 12. Vastuullista kuluttamista (ympäristövastuullisuus)	Aiheutetut CO2 päästöt (t) / tuotantoauto	0,50	0,50	0,57	Toteutuu osittain 
SDG-tavoite 3. Terveyttä ja hyvinvointia (sosiaalinen vastuullisuus)	eNPS (työntekijöiden nettosuositteluindeksi)	11	8	7 (30.6.)	Toteutuu täysin 

Tavoite	Mittari	Toteuma 2023	Tavoitetaso 2024	Mittarien tilanne 1.1. - 31.8.2024	Tila
SDG-tavoite 8. Ihmisarvoista työtä ja talouskasvua (hyvä hallintotapa ja organisaation johtaminen)	Henkilöstön ammatillisen kehittymisen lisäkoulutukset vuodessa (kpl määrä)		90	176	Toteutuu täysin 

MERCURIA KAUPPAOPPILAITOS OY

Mercuria kauppaoppilaitos Oy on Vantaan kaupungin ja Helsingin Kauppiaitten Yhdistys ry:n omistama yhtiö, joka ylläpitää liiketalouden alan koulutusta tarjoavaa Mercuriaa. Vantaan kaupungin omistusosuus on 95,5 %.

Toiminta ja merkittävät tapahtumat

Vuosi 2024 on sujunut yhtiössä hyvin. Uudistetun strategian mukaisia painopisteitä on edistetty alkuvuoden aikana. Uudistetun vastuullisuussuunnitelman toimenpiteiden edistäminen on niin ikään aloitettu. Syyslukukausi käynnistyi 7.8.2024. Mercuriassa oppivelvollisuuskoulutuksen yksi strateginen painopiste on kaksoistutkintojen kehittäminen. Kaksoistutkinnoissa opiskelija opiskelee samanaikaisesti liiketoiminnan perustutkintoa ja valmentautuu lukio-opintojen avulla ylioppilaskirjoituksiin. Syksyllä 2024 Mercuriassa aloitti kaksoistutkinnon suorittamisen ennätyselliset 125 opiskelijaa eli 60 % aloittaneista. Yhtiö ostaa lukiokurssit Vantaan aikuislukiolta.

Mercuria Pro:n puolella ammattitutkintostipendin lakkauttaminen aiheutti valmistumisessa suman kesän alussa, kun ammatti- ja erikoisammattitutkintoa suorittavat opiskelijat kiirehtivät opintojensa valmistumista ennen määräajan päättymistä.

Valtion taloustilanteen takia ammatilliseen koulutukseen kohdistuu 100 miljoonan euron rahoitusleikkaukset. Alustavan arvion mukaan tämä merkitsee yhtiölle n. 5 % pienempää valtionosuusrahoitusta

vuonna 2025. Opetus- ja kulttuuriministeriö on luvannut tarkempia laskelmia leikkauksen vaikutuksista kesän aikana, vielä niitä ei ole kuitenkaan saatu.

Liiketoiminnan perustutkinnon perusteet uudistuivat 1.8.2024. Uudet perusteet vastaavat paremmin nykyisiin työelämän tarpeisiin. Uudistus on vaatinut opettajilta paljon työtä, kun lähes kaikki tutkinnon osat muuttuivat. Opettajat ovat laatineet erilliskorvauksella uudet sisällöt ja tehtävät mm. Mercurian digitaaliseen oppimisympäristöön, e-Kampukseen.

Vantaan kaupunki on käynnistänyt neuvottelut yhtiön määräaikaisesta tontinvuokrasopimuksesta. Nykyinen sopimus on voimassa 31.12.2033 asti. Neuvotteluiden yhteydessä selvitetään koululle myös mahdollista uutta sijaintia Vantaan Myyrmäkeen, Metropolian kampuksen yhteyteen. Metropolian kanssa on käynnistetty neuvottelut mahdollisen pedagogisen yhteistyön tuomasta synergiasta. Yhtiö on aiemmin vastannut liiketalouden ammattikorkeakouluopinnoista vuosina 1992–2005 osana silloista EVTEK-ammattikorkeakoulua (nykyinen Metropolia). Yhtiö on myös selvittämässä mahdollisten muutosten tuomia taloudellisia vaikutuksia. Nykyinen toimintamalli yhtiön omistamissa tiloissa yhteistyössä Martinlaakson lukion ja Vantaan aikuislukion kanssa on ollut

erittäin toimiva ja kustannustehokas. Vakaa talous tulisi säilyttää erityisesti laskevan tulorahoituksen tilanteessa.

Tuloskehitys ja investoinnit

Tuloskehityksen näkökulmasta vuosi 2024 on jatkunut odotetun kaltaisena. Liikevaihto on noussut edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna. Tähän on syynä opiskelijamäärien ja sitä kautta valtionosuusrahoituksen kasvu. Vuodelle 2025 on kuitenkin odotettavissa rahoitustason leikkauksia, minkä takia on erityisen tärkeää pitää kustannusrakenne terveenä. Jakson liiketulos on arviolta 472.000 euroa ylijäämäinen, talousarvion näyttäessä 408.000 euroa.

Vuodelle 2024 on suunniteltu noin 700.000 euron investointiohjelma. Kesän aikana toteutettiin Mercuria-talon opiskelijaravintolan kunnostushanke, jonka yhteydessä uusittiin ikääntyneet tarjoilulinjastot sekä lisättiin ravintolan asiakaspaikkojen määrää sekä yleistä viihtyvyyttä. Uudistuksella helpotetaan lisääntyneen opiskelijamäärän tuomia ruuhkahuippuja. Ravintolamuutoksen lisäksi toteutettiin luokkien korjauksia edellisen vuoden malliin. Nyt remontoituihin luokkiin valittiin luontoaiheisia kuva-aiheita. Uudesta ilmeestä saatu palaute on ollut hyvää. Kesälle suunniteltu pysäköintialueiden asfaltointikorjaus jouduttiin valitettavasti siirtämään alueella suoritettun vesijohtosaneerauksen takia. Asfaltointityö toteutetaan sään salliessa myöhemmin syksyllä. Vuodelle 2024 suunnitelluista investoinneista on toteutunut tähän mennessä noin 90 %.

Yhtiön maksuvalmius ja vakavaraisuus ovat säilyneet erinomaisella tasolla.

Avainluvut (K) 1000 €	TA 2024	TA 31.8.	31.8.
Liikevaihto	9 354	6231	6317
Liikevoitto	680	408	472
Tilikauden tulos	846	405	474
Taseen loppusumma	22 700	22 500	22 790
Henkilöstön lkm	63	63	65
Bruttoinvestoinnit	700	700	637
Quick ratio	11,0	11,0	13,0
Omavaraisuusaste	95,0 %	95,0 %	96,0 %
Pitkäaikainen vieras pääoma	0	0	0
Leasingvastuut	250	250	270

Tavoitteiden toteutumisen ja muuhun toimintaan liittyvät riskit ja tulevaisuuden näkymät

Valtionvarainministeriö on ilmoittanut ammatillista koulutusta koskevista valtionosuusleikkauksista. Rahoitusta leikataan ensimmäisessä vaiheessa, vuonna 2025, sadalla miljoonalla eurolla. Mercurian osalta leikkaus tarkoittaa noin 5 % laskua valtionosuusrahoitukseen. Yhtiö odottaa edelleen ministeriöltä tarkempia laskelmia leikkausten kohdennuksista.

Suuri opiskelijamäärä antaa kuitenkin hyvät toimintaedellytyksen myös vuodelle 2025. Edelleen kasvanut kaksoistutkintojen suosio merkitsee todennäköisesti myös motivoituneita ja opintoihin sitoutuneita opiskelijoita.

Ammatillisen koulutuksen rahoitusjärjestelmää uudistetaan tämänhetkisen tiedon mukaan vuoden 2026 alusta. Uudessa rahoitusmallissa perusrahoituksen määrää tulisiin

laskemaan ja vastaavasti suoritus- ja vaikuttavuusrahoituksen osuudet nousisivat. Uudistukset ovat pääosin kannatettavia, mutta malliin liittyy vielä useita epävarmuustekijöitä, jotka saattavat vaikuttaa myös Mercurian rahoitustilanteeseen negatiivisesti.

Oppilaitoksen tontin vuokra-asia on aiheuttanut epävarmuutta tulevaisuudesta. Yhtiö on erittäin tyytyväinen nykyiseen sijaintiin ja omistamaansa koulukiinteistöön, johon se tehnyt merkittäviä investointeja toimivien ja viihtyisien tilaratkaisujen aikaansaamiseksi. Yhtiö toivoo, että tulevaisuuden sijaintiratkaisut tehtäisiin hyvässä yhteistyössä yhtiön etu edellä.

Tavoite	Mittari	Toteuma 2023	Tavoitetaso 2024	Mittarien tilanne 1.1. - 31.8.2024	Tila
Talouteen liittyvät tavoitteet					
Kestävä ja vastuullinen taloudenpito	Nettotulos, Euroa Tulokseen vaikuttavat valtionrahoituksen mahdolliset maksuperusteiden muutokset ja maksuaikataulu	1062530	300000	474452	Toteutuu täysin 
Rakennuksen PTS:n mukaisten vuosittaisen toimenpiteiden toteuttaminen hiilineutraalilla ja resurssivisaalla tavalla huomioiden rakennuksen tuleva käyttöikä	Toteutusaste %	100	100	100	Toteutuu täysin 
Toiminnallisuuteen ja laatuun liittyvät tavoitteet					
Tavoitteelliset opiskelijavuodet	kpl	855 + 16 lisäsuoritepäätöksellä	860	870	Toteutuu täysin 
Opiskelijapalaute (amispalaute, päättökysely)	NPS-indeksi	67	58	68	Toteutuu täysin 
Työelämäpalaute työpaikkaohjaajakysely	Tyytyväisyys 1–5	4,4	4,2	4,6	Toteutuu täysin 
Henkilöstöön liittyvät tavoitteet					
Henkilöstön työfiilis	Tyytyväisyys 1–5	4,2	4,1	4,2	Toteutuu täysin 
Vastuullisuuteen liittyvät tavoitteet					
SDG-tavoite 4 "Hyvä koulutus"	Opiskelijapalaute, (amispalaute) tyytyväisyys koulutukseen, kokonaisarvosana 1–5		4,4	4,6	Toteutuu täysin 
SDG-tavoite 3 "Terveystt ja hyvinvointia"	Vuotuinen opiskelijakysely, keskiarvo osiosta ilmapiiri ja hyvinvointi 1–5		4,2	4,3	Toteutuu täysin 
SDG-tavoite 5 "Sukupuolten tasa-arvo"	Vuotuinen opiskelijakysely, tasa-arvoa koskeva kysymys 1–5		4,1	4,4	Toteutuu täysin 

SDG-tavoite 12 ”Vastuullista kuluttamista	Mittari kehitteillä hiilijalanjäljen laskennan yhteydessä (VASKI-HANKE: Vastuullinen ja kestävä ammatillinen koulutus)		Mittari tulossa	Hiilijalanjäljen laskentamittarin kehitystyö jatkuu. Tavoitteena on vakiintunut laskentatapa vuoteen 2030 mennessä. Vastuullista kuluttamista edistään yhtiön vastuullisuusohjelman mukaisesti. Ohjelman mukaan strategia-kauden 2023–2027 tavoitteina on mm. hiilineutraaliin jätahuoltoon siirtyminen sekä jätteiden lajittelun tehostaminen, matkustamisen päästökompensaatiot ja ateriapalveluiden ruokahävikin vähentäminen.	Toteutuu osittain 
---	--	--	-----------------	---	--

KIINTEISTÖOSAKEYHTIÖT



1. KOy Tiedepuisto
1988



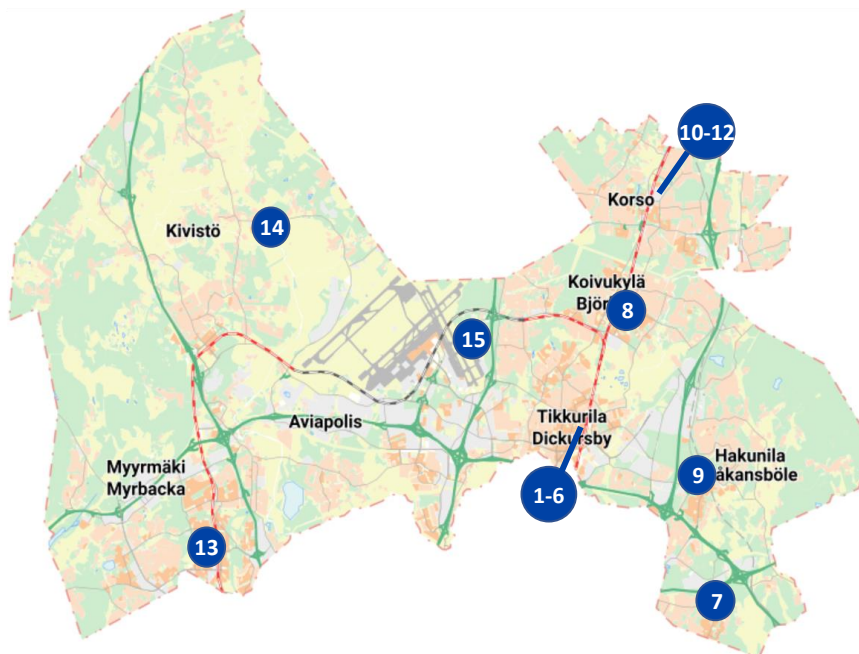
2. KOy Tikkurilan Terveysasema
1979/1982



3. Tikkuparkki Oy
2012



4. Ratakujan Pysäköinti Oy
2013



5. KOy Lehdokkitien virastotalo
1983



6. As Oy Vantaan Sepänpuisto
1990



7. Pallastunturintien Liikekiinteistö Oy 1977



8. Hakopolun Liikekiinteistö Oy
1981



9. KOy Hakucenter
1986



10. KOy Korson Toimistokeskus
1992/1997



12. Korson Pienteollisuustalo Oy 1965



13. Ruukkukujan Autopaikat
1987



14. As Oy Vantaan Katriinanrinne
1991



11. KOy Vantaan Maakotkantie
10 1989



15. KOy Vantaan Helikopteritukikohta
2009

KIINTEISTÖYHTIÖ JA KAUPUNGIN OMISTUS% AVAINLUVUT 1000 euroa	Laajuus m2	Tase 2023	Oma pääoma 2023	Tuotot 1- 8/2024	%-osuus tuotot budjetoi- dusta	Hoitoku- lut 1- 8/2024	%-osuus hoitokulut budjetoi- dusta	Arvioidut poistot 2024	Ennustettu tilikauden tulos 2024	Kassa 8/2024	Quick Ratio
KOy Tiedepuisto 100 %	10883	16820	12091	1 265	67	-158	99	-1123	575	+283	2,3
KOy Tikkurilan Terveys- asema 62,2/73,8 %	5 657	7 032	5 892	401	65	-403	59	-417	-222	+635	2,9
Vantaan Pysäköintiratkai- sut Oy 100 %	13530	9630	9567	293	68	-199	92	-292	-55	+1542	52,9
KOy Korson Toimistokes- kus 77,1 %	3 775	6 025	5 995	183	65	-215	72	0	-19	+158,9	4,0
KOy Lehdokkitien Virasto- talo 85/100 %	3 678	1 129	1 072	204	62	-245	77	-416	-418	+105	2,2
As Oy Vantaan Katriinan- rinne 100 %	2400	1876	1525	136	66	-107	53	0	0	+60	1,8
Korson Pienteollisuustalo Oy 83,1 %	3590	448	106	122	60	-98	57	-27	-10	+378	177,3
Ratakujan Pysäköinti Oy 100 %	9983	2371	2340	80	64	-98	71	-74	-78	-62	-6,4
KOy Vantaan Helikopterii- tukikohta 100 %	961	2 018	2 005	78	72	-70	51	-74	-107	+516	86,3
KOy Vantaan Maakotkan- tie 10 33,1/88,3 %	768,5	1 017	1 008	37	59	-47	65	-39	-50	+11,4	4,6
Pallastunturintien Liike- kiinteistö Oy 52,4 %	1 606	1 502	1 415	102	71	-61	45	0	-1	+106,9	4,7
Ruukkukujan Autopaikat Oy 87,2/88,3 %	10 036	889	657	47	67	-53	78	-61	-47	+104	7,6
Hakopolun Liikekiinteistö Oy 64,5 %	3499	2 543	2 510	228	62	-200	62	0	12	+51	3,6
KOy Hakucenter 53,4 %	4840	5 011	4 977	294	67	-232	63	0	33	+83	4,4

HUOM! As Oy Sepänpuisto on myyty VAV Yhtymä Oy:lle 31.1.2024, eikä sen talouden tunnuslukuja esitetä enää osana Vantaan tytäryhtiöiden raportointia.

Tavoitteiden toteutuminen	Ylläpidon kustannusten hillitseminen	PTS:n mukaisten vuosittaisten toimenpiteiden toteuttaminen	Sähköautojen latausinfraan toteuttaminen yhtiöissä, joissa tehdyn kartoituksen mukaan järkevää toteuttaa	Elinkaaren loppuvaiheessa olevien kiinteistöyhtiöiden vastuullisuustavoite	Selite
KOy Tiedepuisto 100 %	Ei asetettu.	Toteutuu täysin 	Toteutuu täysin 	Ei asetettu.	Kaikki tavoitteet toteutuvat.
KOy Tikkurilan Terveysasema 62,2/73,8 %	Ei toteudu lainkaan 	Toteutuu täysin 	Ei asetettu	Toteutuu täysin 	Yhtiön vastuullisuustavoitteena kiinteistön uuden käyttötarkoituksen toteuttamiseen liittyvien toimenpiteiden käynnistäminen esim. kaavoituksen kautta.Yhtiö teettää syksyn aikana rakennushistoriaselvityksen, jota ei ollut huomioitu budjetissa. Kiinteistön tekninen kunto saattaa aiheuttaa isompaa korjaustarvetta, eikä rakennuksen/yhtiön tulevaisuudesta ole varmuutta. Tämänhetkisen tiedon mukaan terveysaseman toiminnot siirtyvät uuteen hyvinvointikeskukseen arvioilta vuoden 2028 lopulla. Ylläpidon kustannukset tulevat nousemaan vuonna 2024 kasvaneiden korjauksien takia.
Vantaan Pysäköintiratkaisut Oy 100 %	Ei toteudu lainkaan 	Toteutuu täysin 	Toteutuu täysin 	Ei asetettu.	Muut tavoitteet: Kestävä ja vastuullinen taloudenpito: voitollisen tuloksen saavuttaminen viimeistään 2024 loppuun mennessä. Ei toteudu lainkaan  Pysäköintilaitoksen asiakasmäärä on vähentynyt vuoden 2024 aikana. Tikkuparkki Oy:n kiinteistön hoitokulut ovat kasvaneet alkuvuonna kiinteistön ylläpitokustannusindeksin muutosta enemmän.

					Syynä Tikkuparkki Oy:n kiinteistön hoitokulujen kasvuun on alkuvuonna 2024 Vantaan kaupungin katualueelta valuneet hulevedet, jotka kastelivat rakennuksen rakenteita ja teknisiä laitteita. Tästä aiheutui yhtiölle noin 24.000 euron vahinko. Vakuutusyhtiö ja Vantaan kaupunki ovat kiistäneet korvausvastuunsa asiassa.
KOy Korson Toimistokeskus 77,1 %	Ei toteudu lainkaan 	Toteutuu täysin 	Ei asetettu	Ei asetettu	Ylläpitokustannukset tulevat ylittämään tavoitteen, sillä toisin kuin edellisenä vuotena, kuluvan vuoden aikana tehdään enemmän huolto- ja korjaustöitä.
KOy Lehdokkitien Virastotalo 85/100 %	Toteutuu täysin 	Toteutuu täysin 	Ei asetettu	Ei tietoa 	Yhtiön vastuullisuustavoitteena on kiinteistön uuden käyttötarkoituksen toteuttamiseen liittyvien toimenpiteiden käynnistäminen esim. kaavoituksen kautta. Päävuokralainen poistuu rakennuksesta 2025 alussa, ja toiminta rakennuksessa on päättymässä. Suunnitelmat ovat vielä avoimna.
As Oy Vantaan Katriinanrinne 100 %	Toteutuu täysin 	Toteutuu täysin 	Ei asetettu.	Ei asetettu	Ylläpitokustannusten nousu on pienempi kuin vertailuindeksin positiivinen muutos. Ennakoimattomat korjaukset saattavat kuitenkin vaikuttaa yhtiön kustannuksiin.
Korson Pienteollisuustalo Oy 83,1 %	Toteutuu täysin 	Toteutuu täysin 	Ei asetettu	Toteutuu täysin 	Yhtiön vastuullisuustavoitteena on Rakennuksen elinkaaren loppuajan PTS:n toteuttaminen resurssiviisaalla tavalla. Ylläpitokustannuksissa on mahdollista, että tavoitetaso saavutetaan huolimatta siitä, että yhtiössä käytetään asiantuntijapalveluita purkukartoituksiin.

Ratakujan Pysäköinti Oy 100 %	Ei toteudu lainkaan 	Toteutuu täysin 	Toteutuu täysin 	Ei asetettu	Muut tavoitteet: Kestävä ja vastuullinen taloudenpito: voitollisen tuloksen saavuttaminen viimeistään vuoden 2024 loppuun mennessä. Ei toteudu ollenkaan  Pysäköintilaitoksen asiakasmäärä on olennaisesti vähentynyt. Yhtiö on ryhtynyt korjaaviin toimenpiteisiin. Yhtiö on kokeillut täsmäkontaktointia sekä ryhtynyt näkyvyyttä parantaviin toimenpiteisiin. Lisäksi sopimuspysäköinnin hinnoittelun osalta on tehty markkinakartoitus. Ratakujan Pysäköinti Oy:n kiinteistön hoitokulut ovat kasvaneet kaudella ylläpidon kustannusindeksiä enemmän. Syynä Ratakujan Pysäköinti Oy:n kiinteistön hoitokulujen kasvuun on alkuvuonna 2024 Vantaan kaupungin katualueelta valuneet hulevedet, jotka kastelivat rakennuksen rakenteita ja teknisiä laitteita. Vakuutusyhtiö ei korvannut vahinkoa.
KOy Vantaan Helikopteritukikohta 100 %	Toteutuu täysin 	Toteutuu täysin 	Ei tietoa 	Ei asetettu	Pelastuslaitoksella on suunnitteilla sähköautojen latauspaikkoja jokaiselle paloasemalle. Yhtiö hoitaa asiaa yhdessä pelastuslaitoksen kanssa. Toteutuksen suunnittelu on kesken.
KOy Vantaan Maakotkantie 10 33,1/88,3 %	Ei toteudu lainkaan 	Toteutuu täysin 	Ei asetettu	Ei asetettu	

Pallastunturintien Liikekiinteistö Oy 52,4 %	Ei toteudu lainkaan 	Toteutuu täysin 	Ei asetettu	Ei asetettu	Ylläpitokustannusten osalta tavoite ei voi toteutua, sillä pelkästään korjauksiin on budjetoitu 45 t eur enemmän kuin oli viime vuoden toteuma.
Ruukkukujan Autopaikat Oy 87,2/88,3 %	Ei toteudu lainkaan 	Toteutuu täysin 	Ei asetettu	Ei asetettu	Ylläpidon kustannukset nousevat, sillä yhtiön rakennukseen tehdään kuluvan vuoden aikana remontteja. Myös rakennuksen tekniikka ikääntyy, mikä aiheuttaa kustannuspaineita tulevaisuudessa.
Hakopolun Liikekiinteistö Oy 64,5 %	Ei toteudu lainkaan 	Toteutuu täysin 	Ei asetettu	Toteutuu täysin 	Ylläpitokustannusten osalta jo talousarviossa kustannukset ovat korkeammat kuin viime vuonna, joten tämä tavoite ei tule täyttymään. Yhtiössä on riskinä rakennuksen tekniikan ikääntyminen, joka voi aiheuttaa ennakoidettomia korjauksia. Tämä on jo osin näkynyt vuoden 2024 alussa. Yhtiön vastuullisuustavoitteena rakennuksen elinkaaren loppuajan PTS:n toteuttaminen resurssiviisaalla tavalla.
KOy Hakucenter 53,4 %	Ei toteudu lainkaan 	Toteutuu täysin 	Ei asetettu	Toteutuu täysin 	Yhtiön tavoitteiden toteutumisessa merkittävässä roolissa on ennakoidettomien korjausten kustannukset, kuten vesivahingot. Tämän hetken ennusteen perusteella ylläpitokustannukset kasvavat edellisen vuoden tasoon verrattuna. Yhtiön vastuullisuustavoitteena on Kiinteistön uuden käyttötarkoituksen toteuttamiseen liittyvien toimenpiteiden käynnistäminen esim. kaavoituksen kautta.

Mittarit

Ylläpitokustannusten hillitseminen: Ylläpitokustannusten suhteellinen nousu on pienempi kuin Tilastokeskuksen julkaiseman Kiinteistön ylläpidon kustannusten vertailuindeksin muutos. Mittarin tilanne kuvaa ennustettu tavoitteen saavuttamisesta vuoden 2024 lopussa.

PTS:n mukaisten vuosittaisten toimenpiteiden toteuttaminen: Toimenpiteiden toteuttaminen hiilineutraalilla ja resurssiviisaalla tavalla sekä rakennuksen käyttöä huomioiminen PTS:ssa. Vuodelle asetettujen toimenpidetavoitteiden toteuttamisaste.

Sähköautojen latausinfra toteuttaminen niissä yhtiöissä, joissa vuonna 2023 tehdyn kartoituksen mukaan järkevää toteuttaa latausinfraa: latausinfra toteutettu.

Elinkaaren loppuvaiheessa oleville kiinteistöyhtiöille on asetettu oma soveltuva vastuullisuustavoite seuraavista:

- Kiertotalouden edistäminen kestävän purkamisen elementein: purkumateriaalien uudelleenkäyttö ja kierrättäminen.
- Kiinteistön uuden käyttötarkoituksen toteuttamiseen liittyvien toimenpiteiden käynnistäminen esim. kaavoituksen kautta.
- Rakennuksen elinkaaren loppuajan PTS:n toteuttaminen resurssiviisaalla tavalla.

Tietyissä kiinteistöyhtiöissä sähköautojen latausinfra toteuttaminen ei ole tehdyn kartoituksen mukaan järkevää, vaikka ne eivät ole elinkaaren loppuvaiheessa. Niiden kiinteistöyhtiöiden toiminnassa vastuullisuustavoite huomioidaan hiilineutraalin ja resurssiviisaan PTS:n avulla.





9 §

Pääkaupunkiseudun suurten kuntayhtymien HSL:n ja HSY:n PKS-omistajaohjausraportti tammi-kesäkuu 2024 / RK-K

VD/2779/02.01.02.00/2024

RK-K/JN

Pääkaupunkiseudun suurten kuntayhtymien HSL:n ja HSY:n PKS-omistajaohjausraporttia on kehitetty vuoden 2023 aikana yhteistyössä Helsingin ja Espoon kanssa. Vuonna 2024 raportointia jatketaan suunnitellusti vetovastuun siirtyessä Espoolta Vantaalle. Tammi-kesäkuun 2024 tilannetta kuvaava raportti on kokousasian liitteenä.

Raportti sisältää pääkaupunkiseudun suurten kuntayhtymien HSL:n ja HSY:n raportoinnin tammi-kesäkuun ajalta. Raportissa seurataan HSL:n ja HSY:n taloutta ja toimintaa sekä yhteisesti asetettujen pääkaupunkiseudun omistajaohjaustavoitteiden toteumaa kvartaaleittain.

PKS-raportissa esitetään raportointikauden toiminnan ja talouden kehittymistä kuntayhtymistä. Raportti koostuu yhtymäkohtaisista nostoista, omistajaohjaustavoitteiden toteutumisesta ja tuottavuusohjelman seurannasta. Lisäksi raportissa on kuntayhtymien toimittamia lisätietoja, kuten tunnuslukuja ja kustannuserittelyjä, toiminnan kannalta keskeisistä asioista.

Kuntayhtymille asetetuista omistajaohjaustavoitteista yhden arvioidaan toteutuvan täysin ja muut viisi osittain. Omistajaohjaustavoitteiden tilanne on säilynyt saman suuntaisena kuin aiemmalla raportointijaksolla tänä vuonna. Kaikilla mittareilla toteutuvaksi arvioitu tulostavoite on HSL:n joukkoliikenteen toimivuuden parantaminen ja vastuullisuus. Heikoiten arvioidaan toteutuvan HSL:n tuottavuuden nousua käsittelevä tavoite, jonka arvioidaan toteutuvan osittain kaikilla kolmella mittarilla sekä HSY:n vesi- ja jätehuollon toimivuuden parantaminen, jonka arvioidaan toteutuvan osittain molemmilla mittareilla. Yhdenkään omistajaohjaustavoitteen ei ennusteta jäävän kokonaan toteutumatta.

Konsernijaosto 23.9.2024 § 9

Kaupunginjohtaja vs.:n esitys:

Päätetään merkitä tiedoksi pääkaupunkiseudun suurten kuntayhtymien HSL:n ja HSY:n tilannetta käsittelevä PKS-omistajaohjausraportti.

Päätös:

Hyväksyttiin esitys.

Liitteet:

- PKS-omistajaohjausraportti tammi-kesäkuu 2024

Täytäntöönpano: Konserniohjaus ja -valvonta

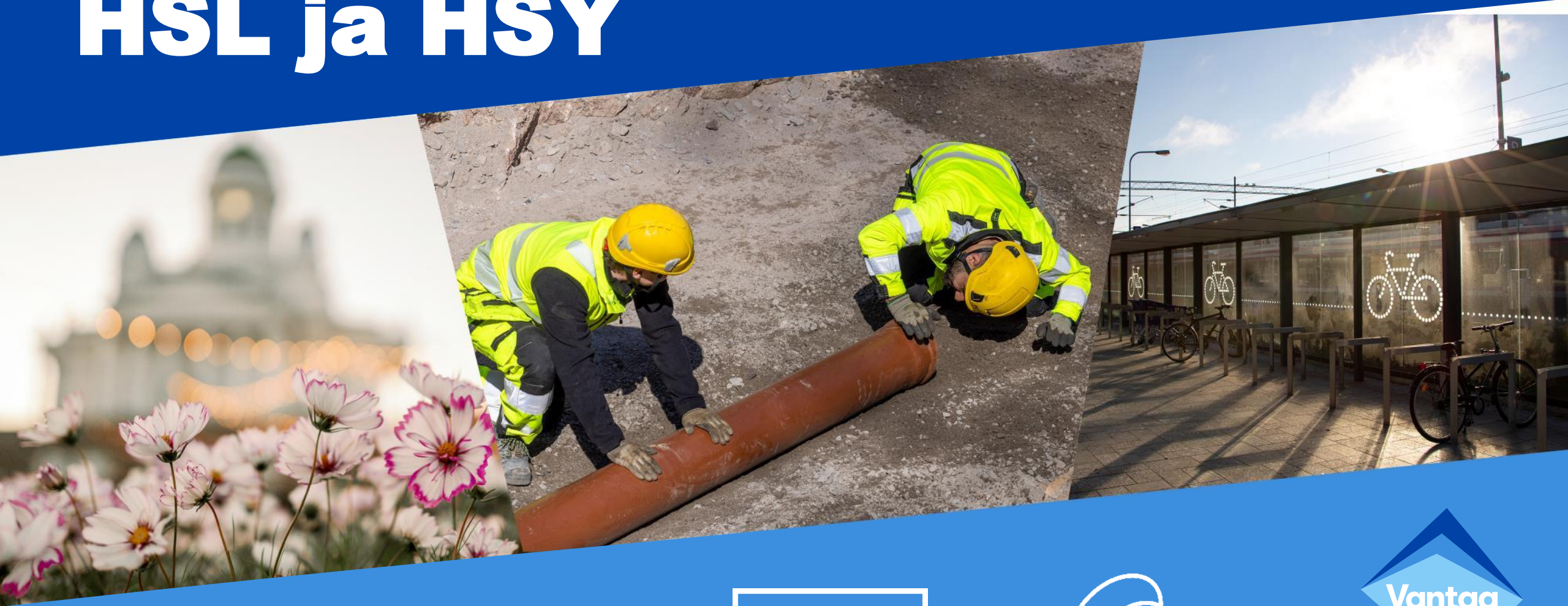
Muutoksenhakuohje: 3.1 Oikaisuvaatimus- ja valituskielto

Lisätiedot:

Konserniohjauksen erityisasiantuntija Jesse Nurmi, (etunimi.sukunimi[at]vantaa.fi)



PKS-omistajaohjausraportti HSL ja HSY



Tammi – kesäkuu 2024

1

LIITE: Konsernijaosto 23.09.2024 / 9 §



Sisällysluettelo

Yhteenveto toiminnasta ja taloudesta	3
HSL	
• Olennaiset nostot raportointikaudella	4
• PKS-omistajaohjaustavoitteiden seuranta	5
• Tuottavuusohjelman seuranta	8
• HSL:n oman strategian eteneminen	10
• Talouden seuranta	15
HSY	
• Olennaiset nostot raportointikaudelta	20
• PKS-omistajaohjaustavoitteiden seuranta	21
• Tuottavuusohjelman seuranta	24
• Talouden seuranta	26

Yhteenveto toiminnasta ja taloudesta tammi-kesäkuussa 2024

Tällä Helsingin, Espoon ja Vantaan yhteisellä raportilla seurataan suurille kuntayhtymille asetettujen omistajaohjaustavoitteiden toteutumista sekä kuntayhtymien toimintaa ja taloutta.

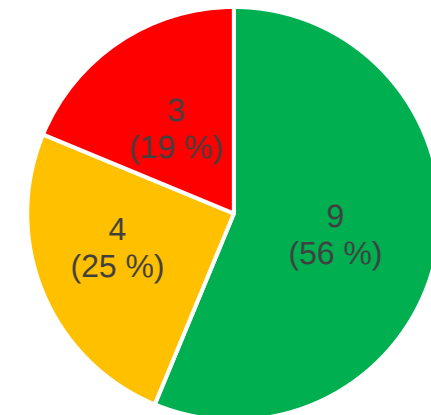
Tammi-kesäkuun 2024 tilanteen mukaan kuntayhtymille asetetuista tulostavoitteista yksi tavoite on toteutumassa täysin. Viisi tavoitetta ollaan saavuttamassa osittain ja yhdenkään ei ennusteta jäävän täysin toteutumatta.

PKS-omistajaohjaustavoite	Arvio toteutumisesta Q1	Arvio toteutumisesta Q2*
HSL 1. Tuottavuuden nousu koko tarkastelukaudella yhteensä vähintään 5 % vuosien 2015-2019 keskiarvoon verrattuna.	33 %	50 %
HSL 2. Kuntakohtaiset subventio-osuudet tarkastelukauden loppuun mennessä enintään 50 % kuntakohtaisista kokonaiskustannuksista.	67 %	67 %
HSL 3. Joukkoliikenteen toimivuuden parantaminen ja vastuullisuus.	100 %	100 %
HSY 1. Tuottavuuden nousu vuosittain vähintään 1,5 %.	100 %	75 %
HSY 2. Ympäristövastuullisuuden lisääminen.	67 %	67 %
HSY 3. Vesi- ja jätehuollon toimivuuden parantaminen	50 %	50 %

*Mittareiden painotus arviossa toteutumisesta: Toteutuu=1; toteutuu osittain=0,5; ei toteudu lainkaan=0.

Laskukaava: tavoitteen mittarien toteutuminen yhteensä/ tavoitteen mittarien määrä.

Arvio PKS-omo-tavoitteiden toteumasta mittareittain (tammi-kesäkuu 2024)



■ Toteutuu ■ Toteutuu osittain ■ Ei toteudu

Olennaiset nostot HSL:n toiminnasta raportointikaudelta 4-6/2024

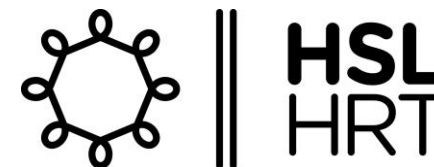
Keskeisten omistajaohjaustavoitteiden toteutuminen:

- Tuottavuusohjelman väliarviointi toteutetaan syksyllä 2024.
- Matkustajakilometrikustannus (ilman infrakuluja) jää tavoitteesta ennusteen ollessa 0,28 €/matk.km (tavoitetaso 0,27 €/matk.km).
- Toisen osavuosikatsausennusteen mukaan vuoden 2024 keskimääräinen subventio on 57,4 % (Espoo 70,1 %, Helsinki 53,9 %, Vantaa 51,2 %).
- Kesäkuun 2024 NPS-luku eli suositteleeindeksi oli lähes sama kuin edellisessä kyselyssä, ollen 37, mikä vastaa hyvää tulosta.

Toiminta ja talous raportointikaudella:

- Matkustajamäärissä ja lipputuloissa HSL on hieman jäljessä tavoitteista, mutta kehityssuunta on edellisvuoteen verrattuna positiivisella uralla.
- Nousijamäärien ennustetaan jäävän 366 milj. nousuun kun tavoitteena on 375 milj. nousua. Alkuvuoden lakot, heikot keliolosuhteet ja kesän työmaat ovat vaikuttaneet nousijamääriin negatiivisesti, mikä on näkynyt myös lippujen myynnissä.
- Lipputulojen arvioidaan jäävän 376 milj. euroon kun tavoite on 385 milj. euroa (ennuste -8,7 milj. euroa/-2,3 % alle talousarvion). Etenkin AB-vyöhykkeen lipputulojen arvioidaan jäävän talousarviotavoitteesta -13,0 milj. eurolla (-5,0 %).
- Erilaiset työmaat aiheuttavat läpi vuoden häiriöitä ja katkoksia joukkoliikennepalveluihin.
- Toimintamenojen ennustetaan jäävän 900,3 milj. euroon, joka on -8,5 milj. euroa, -0,9 %, alle talousarvion.
- Merkittävin ero liikenteen operointikustannuksissa, joissa bussiliikenteen kustannukset jäävät alkuvuoden lakkojen seurauksena talousarviosta. Ratikkaliikenteessä myös alitus johtuen energian hintatasosta ja Ruskeasuon varikon kustannusten siirtymisestä vuoteen 2025.
- Tulosenuste on -38 milj. euroa alijäämäinen kun talousarviossa varauduttiin -31 milj. euron alijäämäiseen tulokseen. Alijäämä voidaan kattaa kertyneistä ylijäämistä.
- Vuoden 2024 alussa aloitettua vahvempaa brändimarkkinointia jatketaan matkustajamäärien kasvattamiseksi.

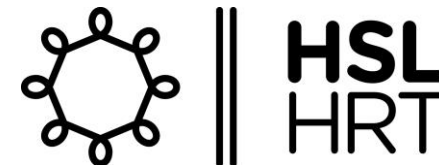
OMISTAJAOHJAUSTAVOITTEIDEN SEURANTA 1/3



1. Tuottavuuden nousu koko tarkastelukaudella yhteensä vähintään 5 % vuosien 2015-2019 keskiarvoon verrattuna.

MITTARIT	Arvio Q1	Arvio Q2	LYHYT KUVAUS TOTEUMASTA
1. Tuottavuusohjelman laatiminen ja toimeenpano sisältäen tuottavuusmittarien päivittämisen sekä muut tarvittavat toimenpiteet talouden tasapainottamiseksi jäsenkuntien taloustilanteet huomioon ottaen.	Toteutuu osittain	Toteutuu osittain	Talouden tasapainottamistoimia toteutetaan strategiakaudella suunnitellusti. Tuottavuusohjelman väliarviointi toteutetaan syksyllä 2024. Kustannustehokkuutta edelleen haastaa hintatason riskit ja inflaatio sekä erityisesti matkustajamäärien tavoitteita hitaampi kehitys.
2. Matkustajakilometrikustannus (infrakulujen kanssa ja ilman).	Ei toteudu lainkaan	Toteutuu osittain	Kustannustavoitteita haastaa erityisesti matkustajamäärien tavoitteita heikompi kehitys. - Ilman infrakuluja tavoite matkustajakm-kustannukseksi vuodelle 2024 on 0,27 €/matk.km pl. infrakustannukset (2023 toteuma: 0,28 €/matk.km). Osavuositarkastusennusteessa matkustajakm-kustannus jää tavoitteesta ennusteen ollessa 0,28 €/matk.km pl. infrakustannukset. - Infrakulujen kanssa TA-tavoite matkustajakm-kustannukseksi on 0,38 €/matk.km (2023: 0,37 €/matk.km).). Osavuositarkastusennusteen mukaan matkustajakm-kustannus infrakustannusten kanssa on 0,38 €/matk.km. - Mittarit ovat kehittyneet ensimmäisestä ennusteesta parempaan suuntaan kustannusten jäädessä talousarviosta ja ovat lähellä toteutumista.
3. Nousujen määrä	Toteutuu osittain	Toteutuu osittain	Nousijamäärä (matkustajamäärä) –tilastoja raportoidaan kuukausittain. Puolen vuoden (tammi-kesäkuu) nousijamäärät ovat edellisvuotta 4,9 % paremmat vaikka asetetuista nousijatavoitteista ne ovat hieman jäljessä. (Ks. tarkemmin s. 11 ja 12 nousujen toteumista ja tavoitteista)

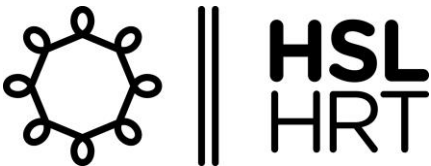
OMISTAJAOHJAUSTAVOITTEIDEN SEURANTA 2/3



2. Kuntakohtaiset subventio-osuudet tarkastelukauden loppuun mennessä enintään 50 % kuntakohtaisista kokonaiskustannuksista.

MITTARIT	Arvio Q1	Arvio Q2	LYHYT KUVAUS TOTEUMASTA
1. Tuottavuusohjelman ja muiden suunnitelmien toteuttaminen ja muokkaaminen siten, että kuntakohtainen subventiotavoite voidaan saavuttaa.	Ei toteudu lainkaan	Ei toteudu lainkaan	Toisen osavuositarkastusennuste vuoden 2024 keskimääräiseksi subventioksi on 57,4 % (Espoo 70,1 %, Helsinki 53,9 %, Vantaa 51,2 %). Keskimääräinen subventio on noussut yli HSL:n strategian tavoitteen, koska tulojen ennustetaan jäävän tavoitteesta eikä kustannusten alittuminen kata ennustettua tulotavoitteen alitusta. Nousut nousuun -toimenpiteitä jatketaan ja tavoitteita pyritään kirimään. Korjaavat toimenpiteet liittyvät strategian toteutussuunnitelmien etenemiseen.
2. Kuntaosuuksien tarkastelu kuntakohtaisesti vuosittain ja keskipitkän aikavälin (5–7 vuotta) ennusteilla.	Toteutuu	Toteutuu	HSL:n rahoitusta ja tilannekuvaa arvioivan ohjausryhmän työn pohjalta olemme sisällyttäneet kunnittaiset kuntaosuusarviot poikkileikkausvuosille 2030, 2035 Toiminta- ja taloussuunnitelmaan 2024-2026. Kesäkuussa julkaistuun alustavaan Toiminta- ja taloussuunnitelman 2025-2027 sisällytettiin tarkistettut laskelmat.
3. Joukkoliikenteen infra- ja operointikustannusten kumulatiivisen kehityksen tarkastelu kuntakohtaisesti ja koko HSL-alueen osalta vähintään suurten infrahankkeiden suunnitteluvaiheessa päivitettävillä pitkän aikavälin ennusteilla, jotka tukevat jäsenkuntien hankekohtaista päätöksentekoa.	Toteutuu	Toteutuu	Päivitetään vuosittain 3 v. TTS-jaksolle.

OMISTAJAOHJAUSTAVOITTEIDEN SEURANTA 3/3

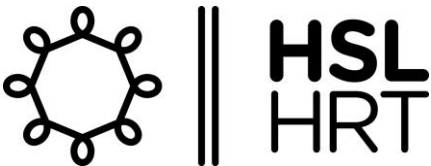


3. Joukkoliikenteen toimivuuden parantaminen ja vastuullisuus.

MITTARIT	Arvio Q1	Arvio Q2	LYHYT KUVAUS TOTEUMASTA
1. Suunnitelman laatiminen pandemian liikkumiseen aiheuttamiin muutoksiin sopeutumiseksi.	Toteutuu	Toteutuu	Liikenteen suunnittelussa tarjonnan suuntaaminen ja tuottavuuden kehittäminen on osa jatkuvaa toimintaa. Liikenteen sopimusten joustovaroja käytetään jatkuvasti, uudelleen neuvottelulle ei vielä tunnistettu tarvetta. TTS-suunnitelmaan 2024-2026 sisällytettiin koronatuista kertyneitä ylijäämiä palvelutason parantamiseen siellä missä se on kannattavaa ja tehokkain keino matkustajamäärien kasvattamiseksi. Lisätarjonta kohdennettiin tarkemmin liikennemuodoille ja linjoille liikennöintisuunnitelman 2024-2025 käsittelyn yhteydessä.
2. Alueittainen asiakas- ja asukastyytyväisyys vuosittain.	Toteutuu	Toteutuu	Asiakastyytyväisyyskyselyitä toteutetaan kaksi kertaa vuodessa. NPS-kyselyitä neljästi vuodessa. Lisäksi HSL on mukana kansainvälisessä BEST-tutkimuksessa. Kesäkuun 2024 NPS-luku eli suositteluindeksi oli lähes sama kuin edellisessä kyselyssä, ollen 37, mikä vastaa hyvää tulosta. Suosittelijoiden osuus kaikista vastaajista oli 51 % ja arvostelijoiden osuus 14 %. NPS-luku nousi edelliseen mittaukseen verrattuna erityisesti Espoon ja Kauniaisten B:llä (+4). Laskua NPS-luvussa tapahtui Helsingissä (-5) ja Kirkkonummella & Siuntiossa (-4). Kysely lähetettiin asiakkaille vain muutama päivä Rautatientorin metrokatkon alkamisen jälkeen. Vyöhykekohtaisessa tarkastelussa laskua tapahtui Helsingin A:lla (-10). Markkina-alueiden kohdalla suositteluindeksi pysyi idässä ja lännessä käytännössä samana kuin maaliskuussa. Etelän suositteluindeksi puolestaan laski samalle tasolle kuin missä se oli joulukuussa. (ks. tarkemmin s. 13 ja 14)
3. Joukkoliikenteen co2-päästöt vuoteen 2025 mennessä vähintään -90 % verrattuna vuoden 2010 tasoon.	Toteutuu	Toteutuu	Päästötavoite on saavutettavissa jakeluvelvoitteen kasvaessa sekä sähköbussien ajosuoritteen noustessa yli 50 % ajosuoritteista. HSL:n kalustovaatimuksissa on vaatimuksena, että liikenteeseen uutena hankittavien linja-autojen on oltava päästöttömiä sähkö- tai polttokennobusseja, joka tukee vahvasti strategiaamme kohti päästötöntä joukkoliikennettä. Sähköbussuja on saatu kilpailutuksissa liikenteeseen tavoitteitakin nopeammin. Ennustemme mukaan mukaan co2-päästöt alenevat vuonna 2024 -68 % verrattuna vuoden 2010 tasoon. Vuoden 2025 tavoite on saavutettavissa edellä mainituin keinoin.

Tuottavuusohjelman seuranta 1/2

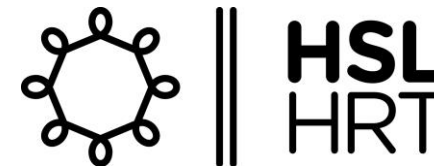
HSL:n toiminta- ja taloussuunnitelma sisältää HSL:n tuottavuusohjelman.



Toimenpiteet osa- alueittain	Toimenpiteiden arvioitu taloudellinen yhteisvaikutus v. 2024	Arvioitu kum. Taloudellinen vaikutus strategiakauden loppuun	ENNUSTE TOTEUTUMASTA 2024	LYHYT KUVAUS TOTEUMASTA
LIPUT, HINNOITTELU JA MARKKINOINTI	n. 20,0 M€	Lisätulo 38,1 M€- 130,9 M€	Toteutuu	Hintoja laskettiin keskimäärin 4% verrattuna vuoden 2023 hintoihin. Hintojen aleneminen kohdistui kahden vyöhykkeen, D-vyöhykkeen lippuihin sekä yhden vyöhykkeen lisävyöhykelippuihin. Kokonaisuutena lipputulojen ennustetaan olevan hieman yli vuoden 2023 tason, mutta jäävän hieman alle vuoden 2024 tavoitteen. Vuonna 2024 lisätuloa odotetaan erityisesti koulumatkatuen, koululaismatkojen ja uuden sarjalipputuotteen osuudesta. Vuoden 2024 alussa aloitettua vahvempaa brändimarkkinointia jatketaan. Tavoitteena on houkutella uusia asiakkaita ja vahvistaa olemassa olevien asiakkaiden tunnesidettä HSL-brändiä kohtaan. Työmatkaedun tunnettuudelle on tehty vahvempia kampanja-toimenpiteitä, joille on suunnitteilla myös jatkoa syksyllä. Lisäksi käynnissä nykytilanteen auditointi sekä asiakaspolkujen läpikäynti kasvuun liittyvien mahdollisuuksien ja pullonkaulojen tunnistamiseksi.
OPEROINTI- KUSTANNUKSET JA LINJASTOSUUNNITT ELU	Muutosten lipputulovaikutuksia seurataan vuoden 2024 aikana. Alkuvuoden osalta lakkopäivien vaikutus estää arviointin.	Säästö 42,6 M€-67,2 M€	Toteutuu	Linjastotarkastelut liikennepalvelun tuotannon tehostamiseksi on tehty esim. Leppävaara, Jätkäsaari, Kehä I, Kirkkonummi ja Siuntio. Muutoksia operointiin on toteutettu vuoden 2024 aikana ja samaa jatketaan syksyllä. Talviliikenteen 2023-2024 tarjonnan suunnittelussa tarjonnan suuntaaminen ja tuottavuuden kehittäminen oli suunnittelun keskiössä. Talviliikenteen 2024-2025 tarjonnassa ylläpidetään osaltaan saavutettuja säästöjä ja toisaalta lisätään tarjontaa strategisiin nousijamäärätavoitteisiin tähtäävillä toimenpiteillä. Junaliikenteen osalta tarjonta on jo sopimuksen minimitasolla (pois lukien nousut nousuun –toimenpiteet).

Tuottavuusohjelman seuranta 2/2

HSL:n toiminta- ja taloussuunnitelma sisältää HSL:n tuottavuusohjelman.



Toimenpiteet osa- alueittain	Toimenpiteiden arvioitu taloudellinen yhteisvaikutus v. 2024	Arvioitu kum. Taloudellinen vaikutus strategiakauden loppuun	ENNUSTE TOTEUTUMASTA 2024	LYHYT KUVAUS TOTEUMASTA
IT-KUSTANNUKSET JA HANKINNAT	(ei arvioitu)	Säästö 19,1 M€	Toteutuu osittain	Teknologian kestävä talouden säästötavoitteiden osalta tehtiin vertailu ja verrattiin vuoteen 2020. Säästötoimenpiteet on tehty ja lähtötilanteeseen (2020) verrattuna toteutui ~1,5 M€ Jatkossa kehittäminen painottuu digitaalisten palveluiden kehittämiseen ja myynnin keskittämiseen digitaalisiin kanaviin.
MUU SISÄISEN TOIMINNAN TEHOSTAMINEN	(ei arvioitu)	Säästö 8,4 M€ Lisätulo 0,6 M€	Toteutuu	Toimitilojen keskittämisellä on saavutettu säästöjä, jotka ovat toteutuneet aiempina vuosina. Henkilöstösuunnitelma vuodelle 2024 on laadittu keskittymällä osaamisen muutostarpeisiin. Suunnitelmassa arvioitiin sekä omien resurssien että ostopalvelujen tarve.

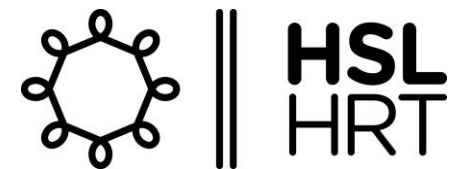
HSL:n omien strategisten tavoitteiden toteuma-arvio

Strateginen tavoite	Mittari	Tilin- päättös 2023	Ennuste OVK 1-2024	Ennuste OVK 2-2024	Tavoite 2024	TAE2025	Strategian tavoite 2025
Kohti päästötöntä joukkoliikennettä	CO2-päästöt	-63 % vrt. 2010 taso	-68 % vrt. 2010 taso	-68 % vrt. 2010 taso 	-76 % vrt. 2010 taso	-90 % vrt. 2010 taso 	-90 % vrt. 2010 taso
Joukkoliikenteen käyttö ennätyslukemissa	Nousut	344 milj.	364 milj.	366 milj. 	375 milj.	400 milj. 	400 milj.
Kustannustehokas joukkoliikenne	Matkustajakilometri-kustannus pl. infra	0,28 €/km	0,30 €/km	0,29 €/km 	0,27 €/km	0,28 €/km 	0,25 €/km
Tasapainoinen talous	Tulot yhteensä (ilman kuntaosuuksia)	410 M€ * (394 M€)	409 M€	397 M€ 	402 M€	441 M€ 	400 M€
	Kuntaosuus	52,7 %	57,2 %	57,4 % 	56,5 %	55,9 % 	50-55 %

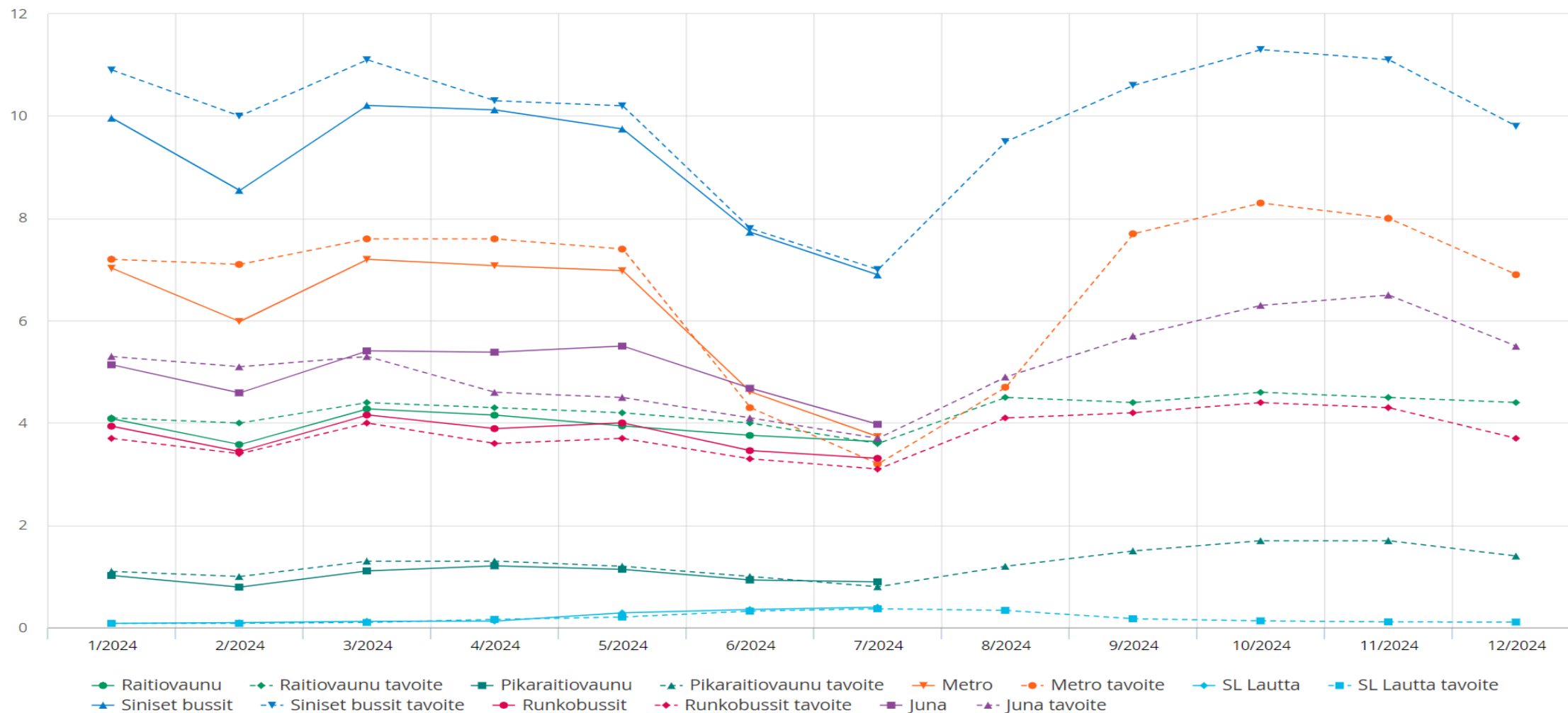
*ilman koronatukia, perustuet huomioitu

Nousijamäärät 1-6/2024

179,846 M nousua, -2,8 % alle tavoitteen (tavoite 184,964 M)



Kuukausittaiset toteumat ja tavoitteet (milj. nousua)



Nousijamäärät liikennemuodoittain

	Nousijamäärät M TAVOITE 1-6/2024							
	Metro	Ratikka	Pikaratikka	Junat	Bussit	Runkobussit	Lautta	Yht.
1/2024	7,200	4,100	1,100	5,300	10,900	3,700	0,084	32,384
2/2024	7,100	4,000	1,000	5,100	10,000	3,400	0,084	30,684
3/2024	7,600	4,400	1,300	5,300	11,100	4,000	0,102	33,802
4/2024	7,600	4,300	1,300	4,600	10,300	3,600	0,162	31,862
5/2024	7,400	4,200	1,200	4,500	10,200	3,700	0,207	31,407
6/2024	4,300	4,000	1,000	4,100	7,800	3,300	0,324	24,824
Kumulat.	41,200	25,000	6,900	28,900	60,300	21,700	0,964	184,964

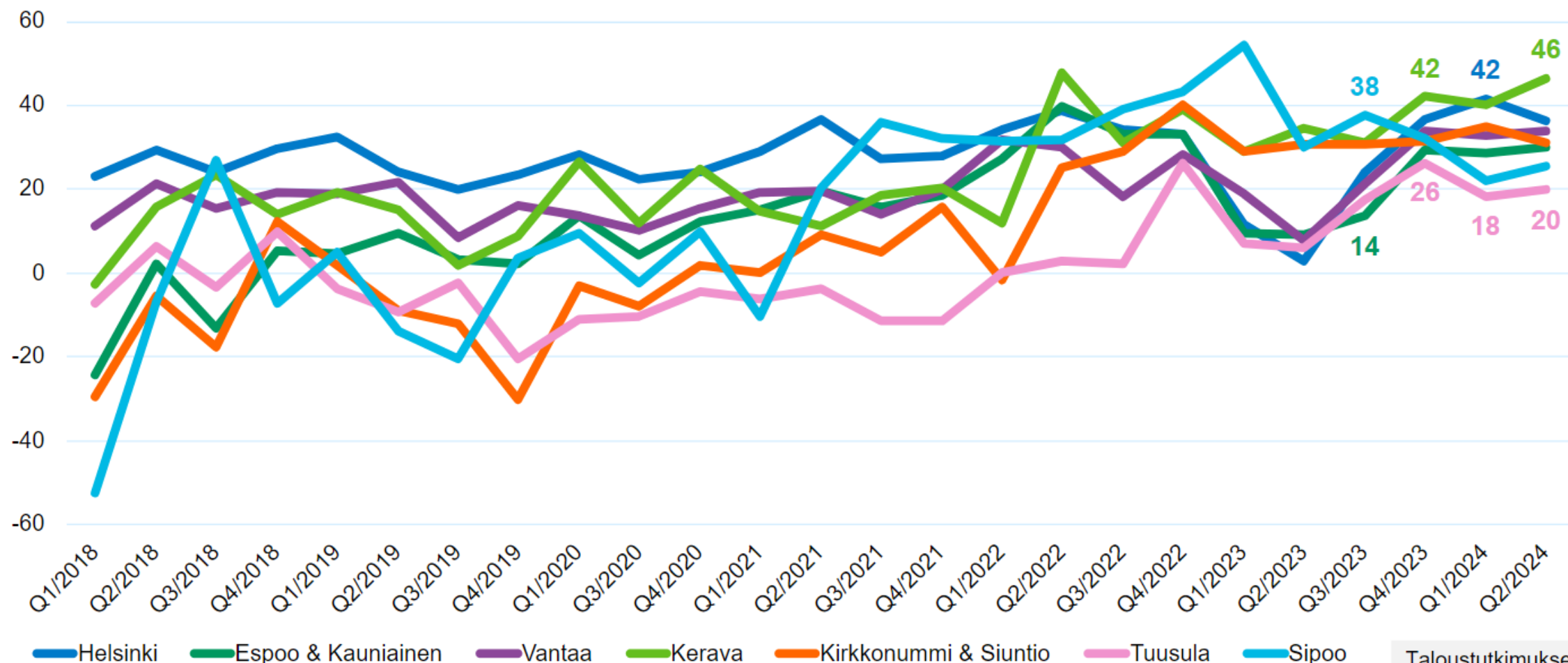
	Nousijamäärät M TOTEUMA 1-6/2024							
	Metro	Ratikka	Pikaratikka	Junat	Bussit	Runkobussit	Lautta	Yht.
1/2024	7,025	4,084	1,020	5,138	9,959	3,937	0,084	31,247
2/2024	5,984	3,579	0,792	4,590	8,547	3,443	0,097	27,032
3/2024	7,199	4,275	1,109	5,410	10,207	4,157	0,125	32,482
4/2024	7,073	4,153	1,209	5,385	10,122	3,890	0,128	31,960
5/2024	6,976	3,944	1,141	5,504	9,747	4,002	0,289	31,603
6/2024	4,610	3,757	0,931	4,679	7,729	3,460	0,355	25,521
Kumulat.	38,867	23,792	6,202	30,706	56,311	22,889	1,078	179,845

	Nousijamäärät M ero-% Tavoite/Toteuma 1-6/2024							
	Metro	Ratikka	Pikaratikka	Junat	Bussit	Runkobussit	Lautta	Yht.
1/2024	-2,4 %	-0,4 %	-7,3 %	-3,1 %	-8,6 %	6,4 %	-0,4 %	-3,5 %
2/2024	-15,7 %	-10,5 %	-20,8 %	-10,0 %	-14,5 %	1,3 %	15,0 %	-11,9 %
3/2024	-5,3 %	-2,8 %	-14,7 %	2,1 %	-8,0 %	3,9 %	22,1 %	-3,9 %
4/2024	-6,9 %	-3,4 %	-7,0 %	17,1 %	-1,7 %	8,1 %	-20,8 %	0,3 %
5/2024	-5,7 %	-6,1 %	-4,9 %	22,3 %	-4,4 %	8,2 %	39,8 %	0,6 %
6/2024	7,2 %	-6,1 %	-6,9 %	14,1 %	-0,9 %	4,8 %	9,5 %	2,8 %
Kumulat.	-5,7 %	-4,8 %	-10,1 %	6,2 %	-6,6 %	5,5 %	11,9 %	-2,8 %

Suositteluindeksi (NPS) asuinkunnan mukaan

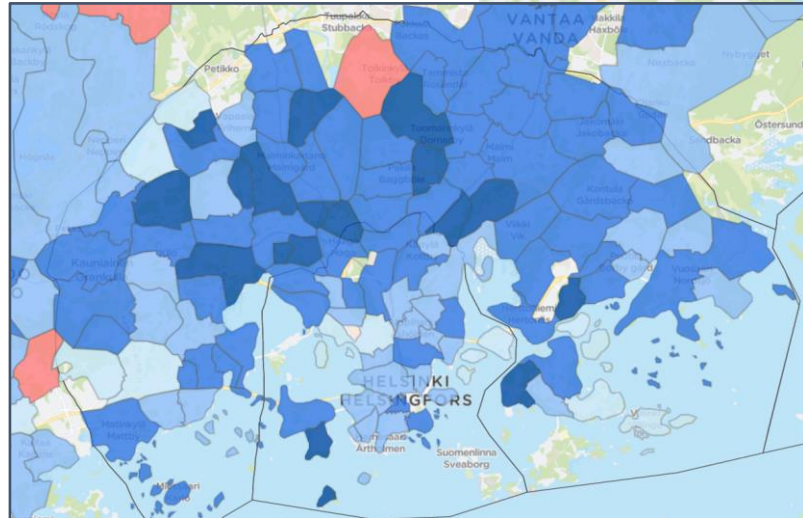


Suositteluindeksi nousi edelliseen mittaukseen verrattuna erityisesti Keravalla (+6) ja Sipoossa (+3). Laskua tapahtui Helsingissä (-5) ja Kirkkonummella & Siuntiossa (-4). Pitkällä aikavälillä eri kuntien vastaajien suosittelemisindeksit ovat lähentyneet toisiaan.



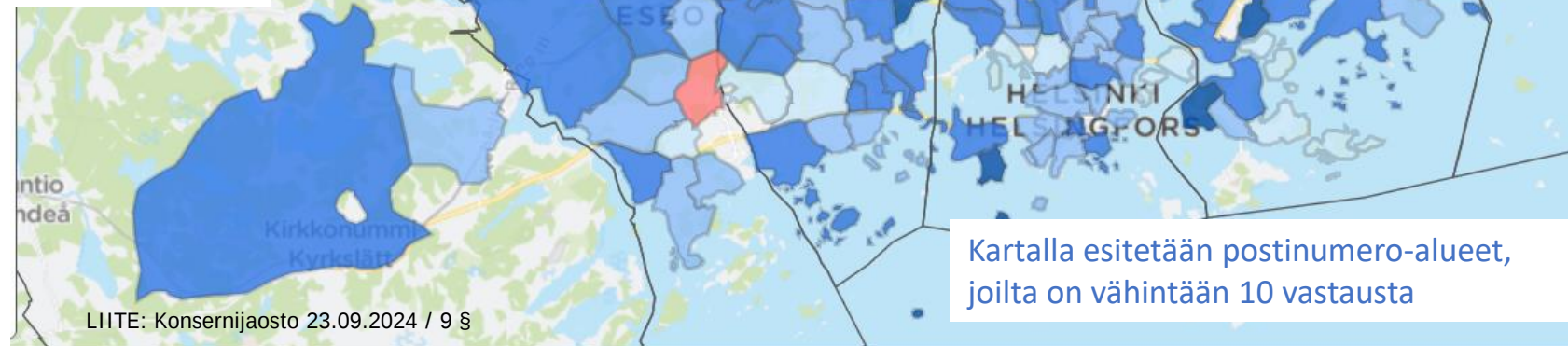
- 40+ erinomainen
- 20-39 hyvä
- 0-19 tyydyttävä

Suositteluindeksi (NPS) postinumberoalueilla



Parhaimmat NPS-arviot tulevat Tuomarinkylä-Torpparinmäen, Lassilan, Pohjois-Haagan ja Veräjämäen postinumberoalueiden vastaajilta.

Punaisina erottuvat alueet ovat Ylästö, Päiväkumpu, Tuusulan keskus, Kalajärvi ja Malminmäki-Eestinlaakso.



NPS-luku

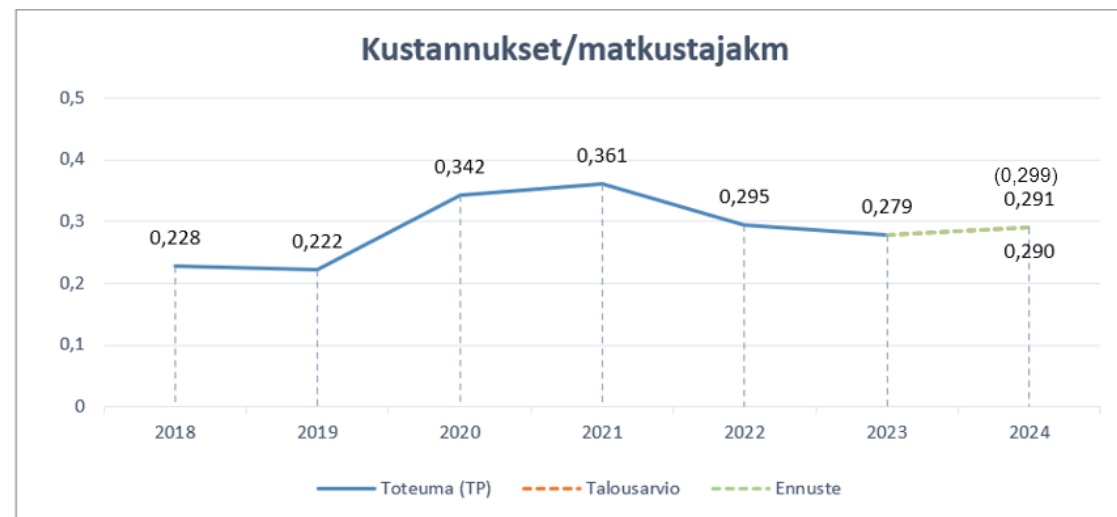
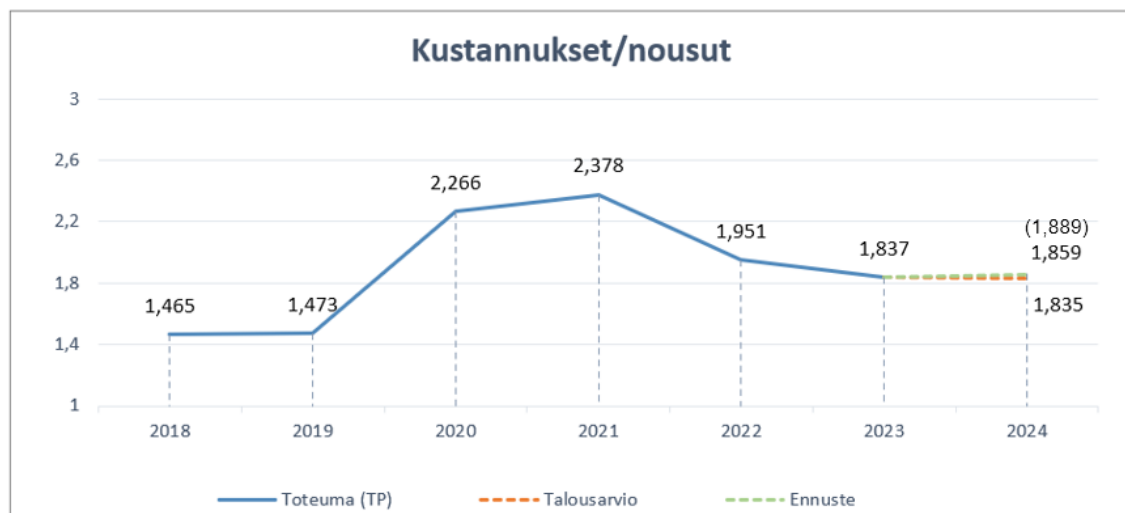


Kartalla esitetään postinumbero-alueet, joilta on vähintään 10 vastausta

Taloustutkimuksen tulkintaohje:

- 40+ erinomainen
- 20-39 hyvä
- 0-19 tyydyttävä
- Alle 0 heikko tulos

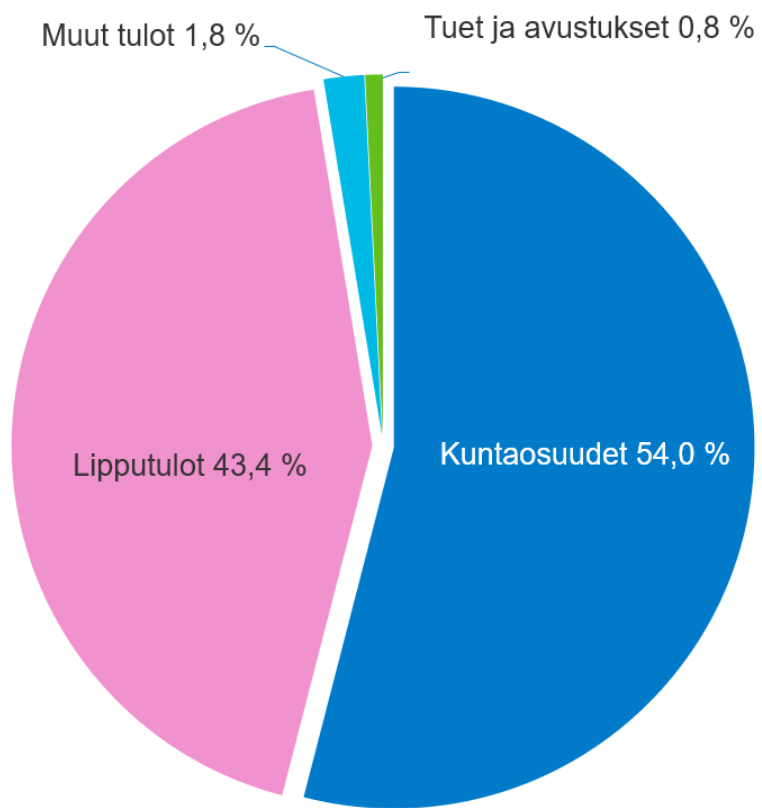
Tuottavuuskehitys (kokonaiskustannukset pl. infrakustannukset)



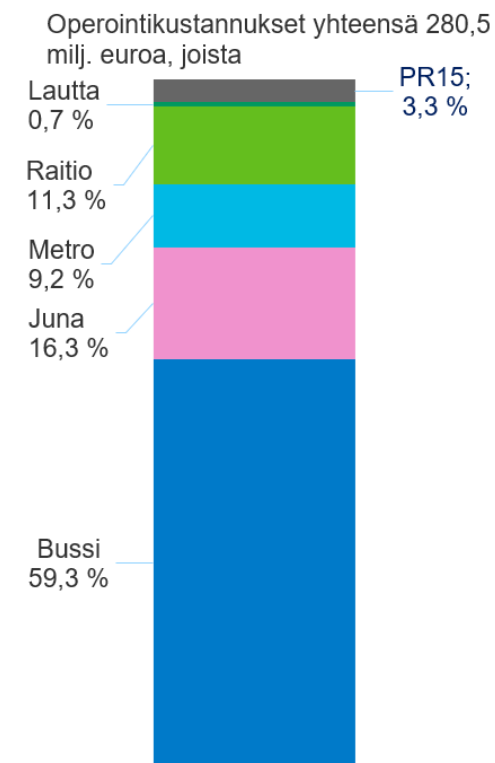
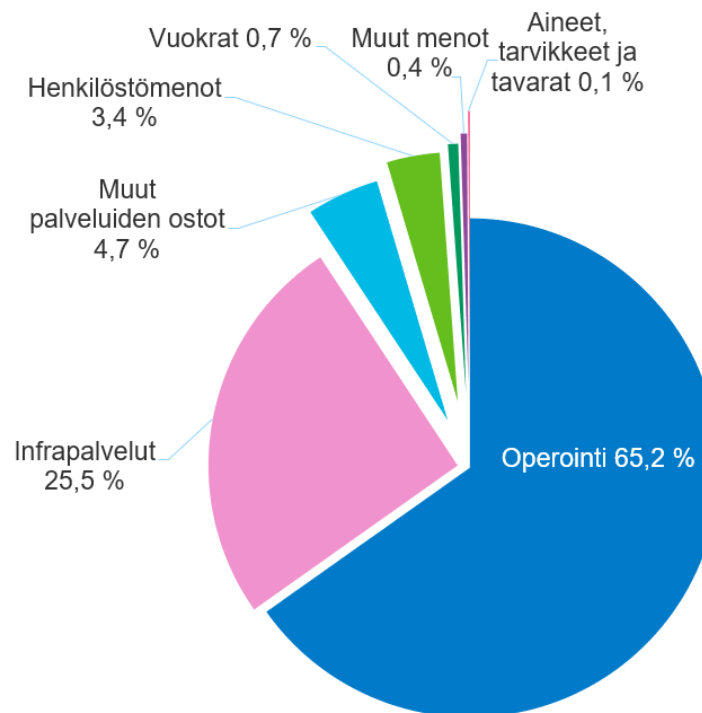
- Kustannustehokkuus on parantunut vuodesta 2021 vuoteen 2023 sekä nousijamäärissä että matkustajakilometreissä mitattujen kustannustehokkuusmittareiden valossa
- Tuoreen ennusteen mukaan vuonna 2024 kustannustehokkuus kuitenkin heikkenee hieman edelliseen vuoteen sekä talousarvioon nähden
 - Ilmiön taustalla on nousijamääräennuste, joka ennusteessa laski suhteessa enemmän kuin kokonaiskustannukset

Toimintatuottojen ja toimintakulujen jakautuminen 1–6/2024

Toimintatuottojen jakauma 1-6/2024



Toimintakulujen jakauma 1-6/2024

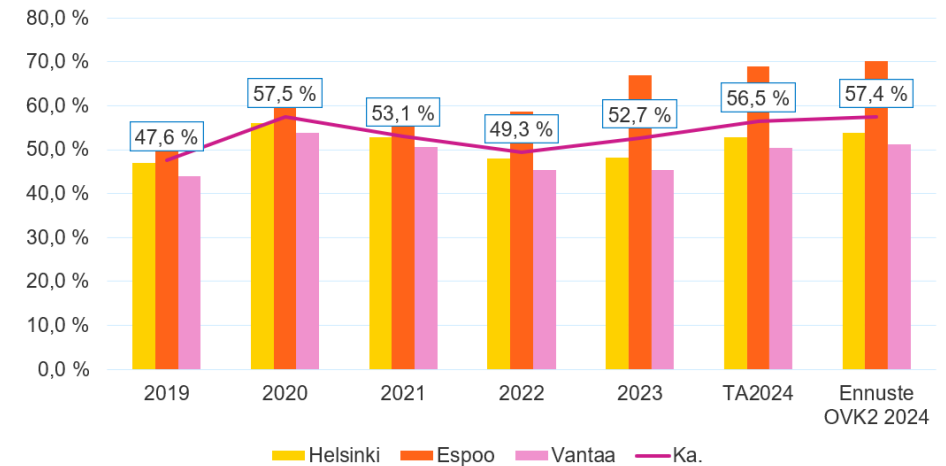


Tunnusluvut tarkastelujaksolta

Sitovat erät-	TA2024, euroa		Ennuste 2024
Toimintamenot	908 746 000	430 170 897	900 265 091
Investointimenot	23 479 000	9 829 415	26 500 000
Kuntaosuudet vähennysten jälk.	476 614 000*	238 307 004	514 760 000**
Helsinki (%)	(52,8%)		Ennuste OVK2/2024: (53,9%)
Espoo (%)	(69,0 %)		(70,1 %)
Vantaa (%)	(50,5 %)		(51,2 %)

Muut tunnusluvut	TA2024, euroa		Ennuste 2024
Toimintatuotot	878 943 000	441 109 708	873 702 053
Lipputulot	385 000 000	191 358 122	376 291 900
Operointikustannukset	609 492 000	280 496 681	598 638 788

Subventiotasot

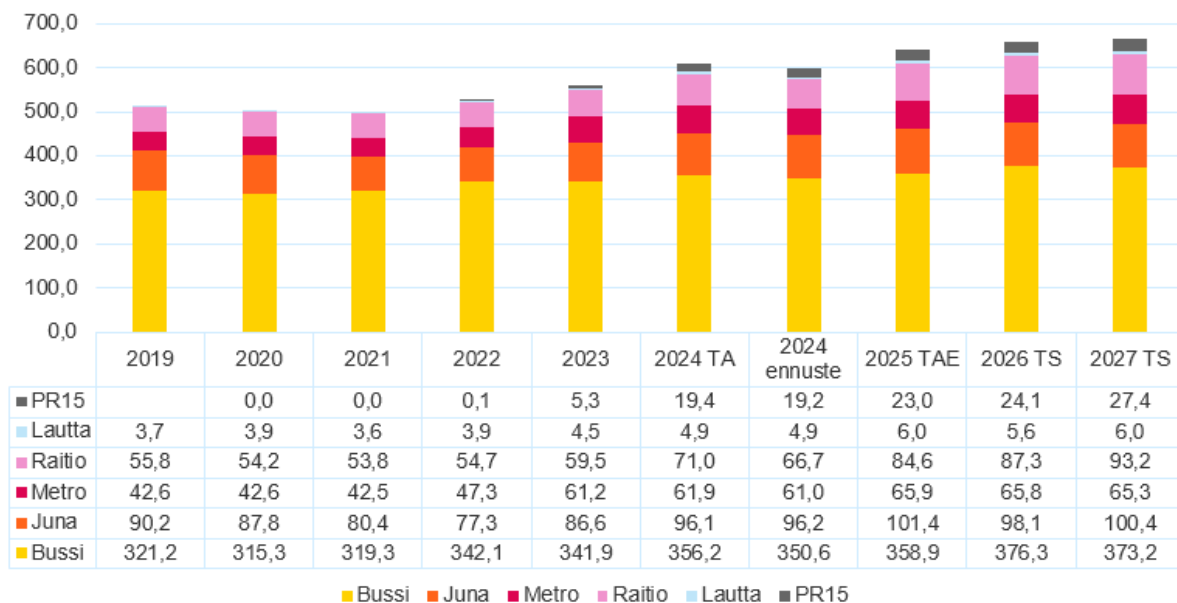


* TA, jonka mukaan kuntaosuudet laskutetaan.

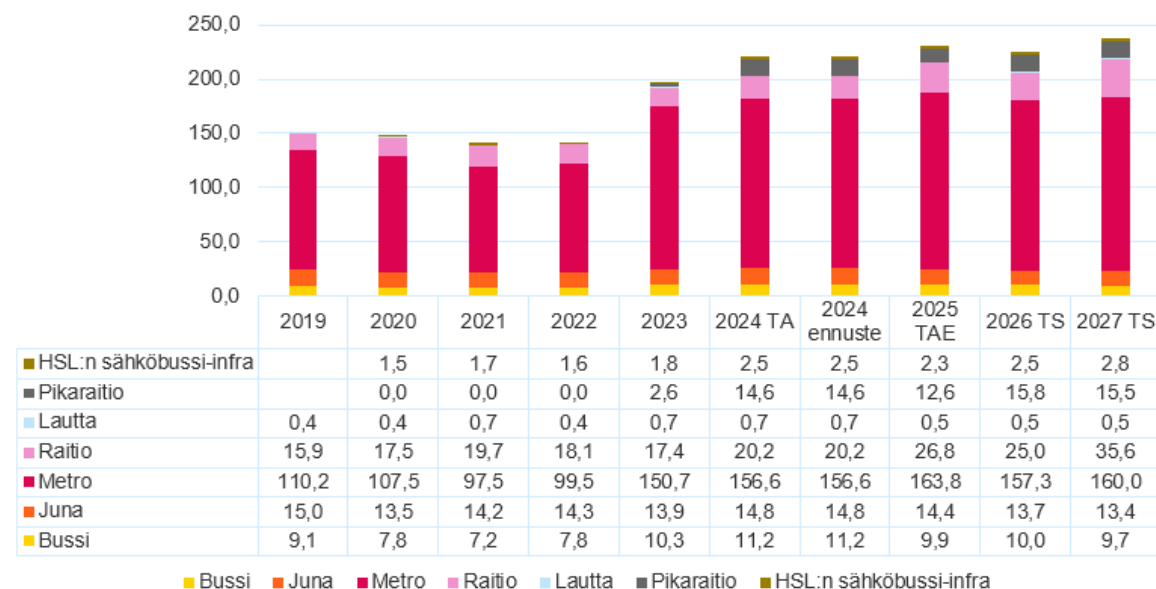
** Ennuste kuntaosuudesta (laskutus toteutuu TA:n mukaisena, vuodelta kertyvät yli-/alijäämät huomioidaan TTS-valmistelussa seuraavalla 3 vuodella kuntaosuutta vähentävänä tai lisäävänä eränä)

Operointikustannusten ja infrakustannusten kehitys

Operointikustannukset



Infrakustannukset



Taseen tunnuslukujen kehitys

	Ennuste 2024	2023	2022	2021	2020	2019
Omavaraisuusaste, %	-	48,2 %	39,1 %	13,2 %	5,5 %	50,3 %
Suhteellinen velkaantuneisuus-%	-	13,6 %	15,3 %	16,0 %	19,4 %	10,4 %
Velat ja vastuut, % käyttötuloista	-	6,8 %	8,2 %	7,6 %	10,2 %	7,5 %
Kertynyt yli-/alijäämä, M€	62 283	100 429	70 412	8 353	-5 833	65 223
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	45 €	72 €	51 €	6 €	-4 €	49 €
Lainakanta 31.12., M€	28 948	34 211	39 474	44 737	50 000	0 €

Olennaiset nostot HSY:n toiminnasta raportointikaudella 4-6/2024



- **Keskeisten omistajaohjaustavoitteiden toteutuminen:**

- HSY:n strategisena päämääränä on kestävä talous, eli nettovelanoton nollaaminen strategiakauden aikana sekä tehokas ja taloudellinen toiminta. Kvartaalin ennusteen mukaan tähän tavoitteeseen päästään jos asiakasmaksujen kehitys, toiminnan käyttömenot ja investoinnit toteutuvat suunnitelman mukaan.
- Toimintamenot/asukas –mittarin ennustetaan toteutuvan lähes strategisen tavoitteen mukaisesti vuonna 2024, mutta toimintaympäristöön sisältyy merkittäviä epävarmuuksia.
- Ennuste kierrätysasteeksi vuodelle 2023 on 46%, joten omistajaohjaustavoitteeseen 52 % v. 2024 ei ennusteta pääsevän. Kierrätysaste-mittari päivittyi yli vuoden viiveellä ulkoisten lähtötietojen aikataulusta johtuen.
- HSY:n omassa toiminnassa ja ulkoisissa palveluissa syntyvien kasvihuonekaasupäästöjen ennustetaan laskevan tavoitteen mukaisesti. Nykyisellä kehityksellä HSY:n hiilineutraalius-ohjelman v. 2024 tavoitteet tullaan saavuttamaan huomioiden suunnitellut ja käynnistetyt päästövähennystoimet ja –projektit.
- HSY:n asiakastyytyväisyyden ennustetaan pysyvän korkealla tasolla.
- Laskuttamattoman veden osuuden ennuste on 21 %. Strategiakauden investointitason avulla ei pystytä silti saneerausvelan kasvua taittamaan vaan verkoston kunto heikkenee.

- **HSY:n taloudellinen tilanne:**

- Toimintatuotot 1-6 2024 olivat 226,3 milj. euroa ja linjassa talousarvion kanssa
- Toimintakulut 1-6 2024 olivat 100,1 milj. euroa ja 6,7 milj. euroa talousarviota suotuisammat.
- Investoinnit olivat 1-6 2024 64,7 milj. euroa eli 10,9 milj. euroa alle 2023 vertailukauden. 2024 ennusteen osalta investointien ajoitukseen sisältyy epävarmuutta.
- 2024 ennusteen mukaan velkaantuminen hidastuu v. 2024 aikana talousarviota nopeammin.

OMISTAJAOHJAUSTAVOITTEIDEN SEURANTA 1/3



1. Tuottavuuden nousu vähintään 1,5%.

MITTARIT	Arvio Q1	Arvio Q2	LYHYT KUVAUS TOTEUMASTA
1. Tuottavuusohjelman toimeenpano, toiminnan selkeä suuntaaminen perustehtävään ja investointiohjelman mitoitus sekä muut tarvittavat toimenpiteet talouden tasapainottamiseksi ja velkaantumisen hillitsemiseksi sekä taksojen maltillisiksi korotuksiksi.	Toteutuu	Toteutuu	HSY:n strategisena päämääränä on kestävä talous, eli nettovelanoton nollaaminen strategiakauden aikana sekä tehokas ja taloudellinen toiminta. Tämänhetkisen ennusteen mukaan tähän tavoitteeseen päästään jos asiakasmaksujen kehitys, toiminnan käyttömenot ja investoinnit toteutuvat suunnitelman mukaan. Hankintojen kehittäminen-projektissa on selvitetty HSY:n mahdollisuudet siirtyä ns. kategoriapohjaiseen hankintojen johtamiseen. Prosessijohtamisen kehittämisen projektissa on uudistettu HSY:n prosessikarttaa ja poikkeamahallintaa.
2. Toimintamenot e/asukas (Tavoitetaso 148 € / asukas)	Toteutuu	Toteutuu osittain	Ennustetaan olevan linjassa strategisen tavoitteen kanssa, mutta toimintaympäristöön sisältyy merkittäviä epävarmuuksia. Tunnusluvun kehittymiseen vaikuttavat tuottavuusohjelman kehittyminen, ulkoisten kustannustekijöiden vaikutus, asukasluvun kehitys ja inflaatio. Ennuste toteumasta 148,5 € / asukas.

OMISTAJAOHJAUSTAVOITTEIDEN SEURANTA 2/3



2. Ympäristövastuullisuuden lisääminen.

MITTARIT	Arvio Q1	Arvio Q2	LYHYT KUVAUS TOTEUMASTA
1. Yhdyskunta- ja kotitalousjätteen kierrätysaste vuosittain, tavoitetaso 2024: vähintään 52 % (vuoden 2025 tavoitetaso 54 %)	Ei toteudu lainkaan	Ei toteudu lainkaan	Ennuste kotitalousjätteen kierrätysasteeksi vuodelle 2024 on 46%. Vuoden 2023 luku saadaan 09/2024 johtuen laskennan ulkoisista tiedonlähteistä. Kierrätysasteeseen vaikuttaa merkittävästi ennustettua nopeampi keräyspaperin määrän lasku. Myös muiden erilliskerättävien jätelajien määrässä on ollut pientä laskua. Vuonna 2024 saatettiin päätökseen biojätteen erilliskeräyksen laajennusprojekti. Aihealueen viestinnän ja neuvonnan vaikuttavuutta arvioidaan syksyllä 2024. Lajittelun lisäämiseen tähtäävän asukasaktiivimallin laajentaminen eteni.
2. Kasvihuonekaasupäästöjen määrä HSY:n omassa toiminnassa ja ulkoisissa palveluissa. Tavoitetaso 2024: enintään 92 000 t CO ₂ -ekv	Toteutuu	Toteutuu	Hiilineutraaliusohjelman kärkihankkeet ovat edenneet suunnitellusti. Ennuste toteumasta 2024 on noin 85 000 tCO₂-ekv. Keskeisin päästölähde on nykyisin jätevedenpuhdistuksessa muodostuva typpioksiduuli. Prosessien N ₂ O-muodostumisen hallinta ja vähentämistoimet ovat onnistuneet tänä vuonna hyvin ja päästöpiikeiltä on välttytty. Myös monissa muissa päästölähteissä (kaatopaikkakaasu, polttoaineiden ja kaukolämmön käyttö) kertymät ovat jäämässä edellisvuotta pienemmiksi.
3. Hiilineutraaliusohjelman toteuttaminen hiilineutraalisuustavoitteeseen 2030 pääsemiseksi.	Toteutuu	Toteutuu	Nykyisellä kehityksellä ohjelman v. 2024 tavoitteet tullaan saavuttamaan huomioiden suunnitellut ja käynnistetyt päästövähennystoimet ja -projektit (mm. jäte- ja vesihuollon kehittämishankkeet, energiatehokkuustoimet, uusiutuvan energian lisääntyminen). Seudullisen ilmastotyön hankkeissa ja yhteistyössä tuetaan mm. energiamurrosta ja ilmastokestävän kaupunkiseudun kehittymistä.

OMISTAJAOHJAUSTAVOITTEIDEN SEURANTA 3/3



3. Vesi- ja jätehuollon toimivuuden parantaminen

MITTARIT	Arvio Q1	Arvio Q2	LYHYT KUVAUS TOTEUMASTA
1. Asiakasryhmä- ja toimintokohtainen asiakastyytyväisyys vuosittain.	Toteutuu	Toteutuu	HSY:n asiakastyytyväisyyden ennustetaan pysyvän korkealla tasolla. Sortti-asiakkaiden (4,7/5) sekä asiakaspalvelukeskuksen (4,1/5) asiakastyytyväisyyden tulokset saatiin. Tällä hetkellä asiakastyytyväisyyden kokonaisarvosana on 4,2/5. Vuonna 2024 strategisena kärkihankkeena on lanseerata uusi sähköinen asiointikanava OmaHSY, joka sujuvoittaa HSY:n kanssa asiointia. Sortti-asemien palveluiden monipuolistamista ja laajentamista suunnitellaan v. 2024.
2. Laskuttamattoman veden osuus verkostoon pumpatusta vesimäärästä, tavoitetaso 2024: enintään 19 %.	Ei toteudu lainkaan	Ei toteudu lainkaan	Ennuste vuodelle 2024 on 21 %. Vuoden 2024 osalta tulosta huonontaa merkittävästi Mäkkylässä helmikuussa tapahtunut suuri putkirikko. Talousveden vuotojen vähentämisen toimenpiteet ovat käynnissä. Vesihuollon investointiohjelmalla vesijohtoverkoston vuotoisuutta vähennetään. Strategiakauden investointitason avulla ei pystytä silti saneerausvelan kasvua taittamaan vaan verkoston kunto heikkenee.

Tuottavuusohjelman seuranta



Strategian painopiste	Strateginen päämäärä	Mittari	Tavoitetaso 2024	Ennuste 2024
Kestävä talous	Tehokasta ja taloudellista toimintaa	Toimintamenot eur/as/v	148 eur/as	Ennuste 2024: 148,5 eur/as
	Tasapainoinen talous	Lisävelka eur/as/v*	41 eur/as	Ennuste 2024: 27 eur/as
		Laskuttamattoman veden osuus verkostoon pumpatusta vesimäärästä	Enintään 19 %	Ennuste 2024 toteumasta 21%

Lisävelka lasketaan kahden edellisen vuoden asukaskohtaisen lainan erotuksena:
Luvut sisältävät Vesihuollon ja Jätehuollon pitkäaikaiset lainat.

HUOM. Toteuma- ja ennusteluvun laskentakaava muutettiin vastaamaan strategialukujen laskentatapaa.
Vanha kaava: $(\text{velka}(v2) - \text{velka}(v1)) / \text{asukasmäärä}(v2)$
Uusi kaava : $\text{velka}(v2) / \text{asukas}(v2) - \text{velka}(v1) / \text{asukas}(v1)$.
Vuositason muutokset on noin 17-20 eur/asukas.

Tuottavuusohjelman keskeisten vuoden 2024 toimenpiteiden eteneminen ja niiden taloudelliset vaikutukset



Toimenpide	Eteneminen	Taloudellinen vaikutus
Hankintatoimen kehittäminen	Hankintojen strateginen kehittämisen tavoitteena on tehdä hankintoja mahdollisimman tehokkaasti synergiaetuja hyödyntäen. Ensimmäisessä vaiheessa kartoitettiin hankintojen säästöpotentiaali ja mahdolliset tehostamistoimenpiteet. Samalla ryhdytään selvittämään ja valmistelemaan kategoriapohjaiseen hankintaan siirtymistä.	Vuoden 2024 alussa säästöpotentiaaleja on tunnistettu kategorioittain.
Prosessien kehittäminen	Prosessijohtamisen kehittämisen projektissa on uudistettu HSY:n prosessikarttaa. Työn on aktiivisessa työstövaiheessa. Määrittelyssä on myös prosessien omistajuudet. Projektissa luodaan menetelmät prosessikehittämiseksi ja prosessipoikkeamien hallinnalle.	Suurin osa vaikutuksista liittyy toiminnan sujuvoittamiseen ja tehostumiseen. Rahamääräistä arviota taloudellisesta vaikutuksesta ei pystytä laatimaan.
Digitalisaation hyödyntäminen	Investointikokonaisuuden hallinnan ja seurannan työkalu saatiin täysimääräisesti käyttöön. Sähköisen asioinnin hanke eteni suunnitellusti ja saataneen käyttöön 2024. Jättekuljetusten toiminnanohjausjärjestelmä eteni ja saataneen käyttöön vuoden 2024 aikana.	Digitalisaatio mahdollistaa tuottavuuden parantamisen useilla eri mekanismeilla. Tuottavuusohjelmassa tunnistetaan digitalisaatiohankkeet, joilla tuotetaan lisäarvoa liiketoimintaan.
Kustannustietoisuudella johtaminen	Kustannustietoisuuden johtamisen ytimenä on parantaa ennuste- ja seurantaprosesseja talouden tilanteen läpinäkyvyyden parantamiseksi ja suunnittelun tarkentamiseksi. Kuukausiraportointia ja kustannusanalytiikkaa on kehitetty. TTS-prosessissa taloudellisia tavoitteita on korostettu.	Alkuvuonna 2024 toimintakulut ovat olleet 6,7 milj. eur talousarviota pienemmät.

HSY:n tuloslaskelma 1-6 2024



x 1000 euroa	TOT 1-6/2024	ENN 2024	TA 2024	Enn vs TA Ero	TOT 1-6/2023	TP 2023
TOIMINTATULOT	226 343	453 159	446 331	6 829	205 754	421 658
Myyntituotot	222 333	442 444	437 164	5 280	201 300	413 036
Kuntaosuudet	2 345	4 689	4 689	0	2 243	4 486
Muut tuotot	1 666	6 026	4 478	1 548	2 211	4 136
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	1 183	1 953	1 953	0	1 070	2 565
TOIMINTAMENOT	-100 116	-217 407	-212 694	-4 712	-96 721	-205 000
Henkilöstömenot	-27 282	-54 783	-54 655	-128	-26 167	-54 846
Palvelujen ostot	-53 809	-117 295	-115 494	-1 800	-49 308	-108 787
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-14 153	-33 100	-33 714	614	-14 220	-31 309
Pakollisten varausten muutos	300	4 153	8 153	-4 000	300	6 237
Muut toimintakulut	-5 172	-16 382	-16 984	602	-7 326	-16 295
TOIMINTAKATE	127 410	237 706	235 589	2 116	110 103	219 223
RAHOITUSTULOT JA -MENOT	-41 213	-84 919	-84 691	-228	-36 033	-76 026
VUOSIKATE	86 197	152 787	150 898	1 889	74 070	143 197
POISTOT	-73 902	-150 305	-150 145	-160	-71 805	-155 942
TILIKAUDEN TULOS	12 295	2 482	753	1 729	2 265	-12 745
VARAUSTEN MUUTOKSET	32	65	65	0	57	113
TULOVEROT	0	0	0	0	-754	1 018
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	12 327	2 547	818	1 729	1 567	-11 614

2024 1-6 osalta toimintakate oli 17,3 milj. euroa vertailuvuotta vahvempi.

2024 1-6 oli 12,3 milj. euroa ylijäämäinen

HSY:n 2024 toimintatuottojen odotetaan olevan 6,8 milj. euroa talousarviota vahvemmat

HSY:n toimintamenojen odotetaan olevan 4,7 milj. yli talousarvion, mutta ennusteeseen sisältyy merkittävää epävarmuutta

HSY:n rahavirtalaskelma 1-6 2024



HSY RAHOITUSLASKELMA

x 1 000 euroa	TOT 2023 1-6	TOT 2024 1-6	TA 2024 1-12	ENN 2024 1-12	Ero ENN vs TA
Tulorahoitus					
Vuosikate	74 065	86 197	150 898	152 787	1 889
Satunnaiset erät	0	0	0	0	0
Tulorahoituksen korjauserät	-1 054	-300	-8 153	-4 153	4 000
					0
Investoinnit					0
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-75 613	-65 042	-211 830	-212 405	-575
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0	368	3 150	3 750	600
Investointien korjauserät	0	0	0	0	0
					0
Toiminnan ja investointien rahavirta	-2 602	21 222	-65 935	-60 021	5 914
					0
Lainakannan muutokset					0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	160 000	120 000	184 000	184 000	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-38 598	-50 074	-104 698	-104 148	550
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-80 000	-62 000	-12 500	-24 000	-11 500
Oman pääoman muutokset	0	4 929	0	4 929	4 929
Muut maksuvalmiuden muutokset	-38 139	-23 168	0	0	0
					0
Rahoituksen rahavirta	3 264	-10 313	66 802	60 781	-6 021
Rahavarojen muutos	661	10 910	868	760	-108
Rahavarat jakson lopussa	11 220	21 167	12 102	11 980	-122
Rahavarat 1.1.	10 559	10 257	11 234	11 220	-14

Vaikka HSY:n taloussuunnitelma näyttää ylijäämäistä tulosta 2024-2026, velkaantuminen jatkuu, mutta hidastuu strategian mukaisesti.

Alkuvuonna 2024 1-6 toiminnan ja investointien rahavirta oli investointien kausivaihtelun johdosta 21,2 milj. euroa positiivinen

- 2024 1-6 uutta pitkäaikaista lainaa nostettiin 120 milj. euroa
- Pitkäaikaisia lainoja lyhennettiin 50 milj. euroa
- Lyhytaikaisia lainoja lyhennettiin yhteensä 62 milj. euroa

HSY:n investoinnit olivat 1-6 2024 10,9 milj. euroa alle 2023 vertailukauden. 2024 ennusteen osalta investointien ajoitukseen sisältyy edelleen epävarmuutta

x 1000 euroa	TOT 1-6/2024	ENN 2024	TA 2024	ENN-TA eur	TOT 1-6/2023	TOT 2023
Vesihuolto	53 447	184 000	184 000	0	64 849	161 721
Jätehuolto	10 835	21 850	21 875	-25	10 706	22 665
Seutu- ja ympäristötieto	71	470	470	0	94	225
Johto, talous ja strateginen ohjaus	2	260	260	0	0	709
Asiakkuudet ja viestintä	0	0	0	0	0	8
Tukipalvelut*	319	2 075	2 075	0	-181	207
INVESTOINNIT YHTEENSÄ	64 674	208 655	208 680	-25	75 613	185 536

*Varastopalveluiden siirto tukipalveluista vesihuoltoon vaikuttaa 2023 vertailulukuihin

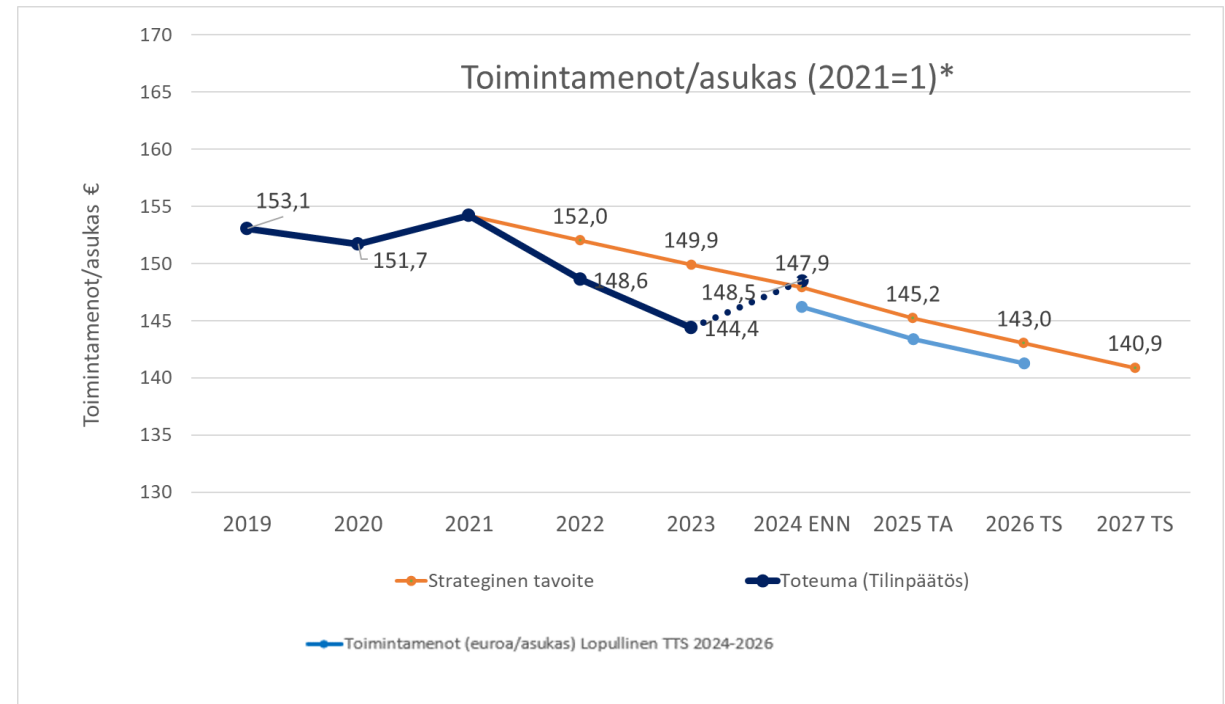
HSY:n TASE – oma pääoma vahvistui kaudella 1-6/2024



	TOT 6/2024	TP TP 2023		TOT 6/2024	TP TP 2023
VASTAAVAA			VASTATTAVAA		
Pysyvät vastaavat	2 846 670	2 855 898	Oma pääoma	785 316	768 059
Aineettomat hyödykkeet	15 744	16 327	Peruspääoma	505 000	505 000
Aineelliset hyödykkeet	2 648 383	2 657 028	Muu oma pääoma	2 570	2 570
Sijoitukset	182 542	182 542	Edellisten tilikausien yli/alijäämä	265 418	272 103
			Tilikauden yli/alijäämä	12 327	-11 614
Vaihtuvat vastaavat	95 074	76 455			
Vaihto-omaisuus	2 292	2 225	Poistoero ja varaukset	1 535	1 568
Saamiset	71 616	63 973			
Rahat ja pankkisaamiset	21 167	10 257	Pakolliset varaukset	41 265	41 565
			Vieras pääoma	2 113 628	2 121 160
			Pitkäaikainen vieras pääoma	2 011 585	1 891 573
			Lyhytaikainen vieras pääoma	102 043	229 587
VASTAAVAA YHTEENSÄ	2 941 744	2 932 353	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	2 941 744	2 932 353
Taseen tunnuslukuja			6/2024	TP 2023	
Omavaraisuusaste, %			26,7 %	26,2 %	

Tunnuslukujen seuranta – Vesihuollossa ennuste talousarvion mukainen, jätehuollossa volyymin ja toimintakulujen ennustetaan nousevan toisella vuosipuoliskolla talousarvioon verrattuna

Sitovat erät	TA 2024, euroa	Tot. 1–6/2024	Ennuste 2024
Jätehuollon investointimenot (netto)	21 875 000	10 835 000	21 850 000
Jätehuollon toimintamenot	87 081 000	43 788 000	91 485 000
Vesihuollon Investointimenot (netto)	184 000 000	53 447 000	184 000 000
Vesihuollon toimintamenot	124 385 000	55 324 000	124 385 000





Lisätietoja

- PKS-raportoinnista vuonna 2024 vastaa Vantaan kaupunki.
- Yhteystiedot: konserniohjaus@vantaa.fi



Muutoksenhakuohje 1. Oikaisuvaatimus kaupunginhallitukselle

Jos olet tyytymätön tähän päätöksen, voit vaatia siihen oikaisua **Vantaan kaupunginhallitukselta** eli tehdä siitä oikaisuvaatimuksen.

Oikaisuvaatimuksen voit tehdä:

lainmukaisuusperusteella, eli jos

- päätös on syntynyt virheellisessä järjestyksessä
- päätöksen tehnyt toimielin on ylittänyt toimivaltansa
- päätös on muuten lainvastainen

ja/tai

tarkoituksenmukaisuusperusteella, eli päätöksen sisältöön liittyvillä perusteilla.

Voit tehdä oikaisuvaatimuksen, jos olet kunnan jäsen. Asianosaisena voit tehdä oikaisuvaatimuksen kunnan jäsenyydestä riippumatta, jos päätös kohdistuu sinuun tai se vaikuttaa välittömästi oikeuksiisi, velvollisuuksiisi tai etuihisi.

Oikaisuvaatimuksen toimittaminen

Toimita oikaisuvaatimus **14 päivän kuluessa** päätöksen tiedoksisaannista. Tiedoksisaantipäivää ei lueta oikaisuvaatimusaikaan. Oikaisuvaatimus on tehtävä viimeistään määräajan viimeisenä päivänä. Myöhässä tullutta oikaisuvaatimusta ei tutkita.

Kunnan jäsenen katsotaan saaneen tiedon päätöksestä seitsemän päivän kuluttua siitä, kun pöytäkirja on nähtävänä Vantaan kaupungin internet-sivulla.

Asianosaisen katsotaan saaneen tiedon päätöksestä, jollei muuta näytetä

- seitsemän päivän kuluttua kirjeen lähettämisestä
- kolmen päivän kuluttua sähköisen viestin lähettämisestä tai
- saantitodistuksen osoittamana aikana/erilliseen tiedoksiantotodistukseen merkittynä aikana.

Voit toimittaa oikaisuvaatimuksen sähköpostilla tai sähköisen Oma Vantaa -asiointipalvelun kautta, postittamalla tai henkilökohtaisesti Tikkurilan Vantaa-Infoon sen aukioloaikana. Jos viimeinen palautuspäivä osuu viikonlopulle tai pyhäpäiväksi, voit toimittaa oikaisuvaatimuksen vielä seuraavana arkipäivänä.

Tee oikaisuvaatimus kirjallisena ja kerro siinä mitä muutoksia haluat päätökseen ja millä perusteella. Jos sinulla on vaatimustasi tukevia asiakirjoja, liitä ne oikaisuvaatimukseen mukaan. Lopuksi ilmoita yhteystietosi ja kotikuntasi ja allekirjoita oikaisuvaatimus. Sähköistä asiakirjaa ei tarvitse allekirjoittaa, mutta siitä on käytävä ilmi lähettäjän tiedot. Jos käytät laillista edustajaa, oikaisuvaatimuksessa tulee olla myös edustajan vastaavat tiedot.

Oikaisuvaatimus toimitetaan aina omalla vastuulla.

Vantaan kaupunginhallituksen yhteystiedot:

Postiosoite: Vantaan kaupungin kirjaamo, PL 1100, 01030 Vantaan kaupunki

Käyntiosoite: Kirjaamon asiakaspalvelu/Tikkurilan Vantaa-Info, Dixi (2. krs.), Ratatie 11, 01300 Vantaa

(Aukioloajat: ma–ke 8.45–16.30, to 12.00–17.00 ja pe 7.45–15.30. Tarkista kesäajan ja arkipyhän aukiolo soittamalla tai osoitteesta <https://www.vantaa.fi/vantaa-info>)

Puhelin: (09) 83911 (vaihte)

Sähköpostiosoite: kirjaamo@vantaa.fi

Asiointipalvelun osoite: <https://asiointi.vantaa.fi/web/oikaisuvaatimus>



Muutoksenhakuohje 3. Oikaisuvaatimus- ja valituskielto

3.1. Tähän päätökseen, joka koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa, ei saa hakea muutosta.
(Kuntalaki 136 §)

3.2. Tähän päätökseen, joka koskee hankinto-oikaisua, ei saa hakea muutosta.
(Hankintalaki 135 §)