



Kaupungin tytäryhteisöjen osavuositarkastukset ja tavoitteiden toteutumistilanne 1–4/2024 / PT

VD/3276/02.01.02.00/2025

PT/RK-K/JN

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

Osavuositarkastus keskittyy konsernikokonaisuuden kannalta olennaisiin nostoihin. Raportin alkuun on koottu vertailunäkymä suurimpien yhtiöiden talouden toteumasta jaksolla ja vertailunäkymä budjetoituun niin raportointikauden kuin koko vuoden osalta. 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 avainluvusta sekä tavoitteiden toteutumisen tilanteesta.

Osavuositarkastuksessa raportoitavat toteumat ovat ajanjaksolta 1–4/2024 tai jos ko. lukuja ei ole ollut raportointihetkellä saatavilla, ne ovat ajalta 1–3/2024 lisätynä huhtikuun 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 18.11.2024 osana vuoden 2025 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 kaikkien arvioidaan toteutuvan. Toiminnallisuuteen ja laatuun liittyviä tavoitteita asetettiin 11, joista ainakin 5 arvioidaan toteutuvan täysin. Monen tavoitekategoriaan kuuluvan mittarin tietoa ei vielä raportointihetkellä ollut, jonka takia usea mittari oli ei tietoa -tilassa. Henkilöstöön liittyvistä tavoitteista arvioitiin ainakin neljän toteutuvan yhteensä seitsemästä tavoitteesta. Vastuullisuuteen liittyviä tavoitteita yhtiöille on asetettu yhteensä 18. Niistä raportointihetkellä täysin arvioitiin toteutuvan kahdeksan. Monen vastuullisuustavoitteen mittaustieto ei ole raportointiajankohtaan mennessä saatavilla, minkä vuoksi useat kategorian tavoitteet ovat ei tietoa -tilassa.

Kiinteistöyhtiöille asetettiin tavoitteiksi ylläpidon kustannusten hillitseminen ja PTS:n toteuttaminen hiilineutraalilla ja resurssiviisaalla tavalla kiinteistön rakennuksen käyttöikä huomioiden. Lisäksi vastuullisuustavoitteet on jaettu kahteen luokkaan: tavallisissa kiinteistöyhtiöissä energiankäytön tehostamistoimien kartoittaminen ja taas elinkaaren loppuvaiheessa olevilla kiinteistöyhtiöillä omat vastuullisuustavoitteet, kuten kiinteistön uuden käyttötarkoituksen toteuttamiseen liittyvien toimenpiteiden käynnistäminen.

Ylläpidon kustannuksia verrataan viimeisimpään Tilastokeskuksen julkaisemaan indeksin muutokseen. Kiinteistöyhtiöiden raportoinnin mukaan kolme 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. Huomionarvoista on, että indeksin muutos on ollut pieni viimeisen vuoden aikana, jonka takia pienikin kasvu yhtiön ylläpidon



kustannuksissa tekee tavoitteen saavuttamisesta epävarman. Kaikki kiinteistöyhtiöt arvioivat saavuttavan PTS-tavoitteensa. Vastuullisuustavoitteiden osalta energiankäytön tehostamistoimien kartoittamisen arvioidaan toteutuvan kahdeksassa yhtiössä, kun tavoite on asetettu yhdeksälle yhtiölle. Elinkaaren loppuvaiheessa olevien kiinteistöyhtiöiden vastuullisuustavoitteen arvioidaan toteutuvan neljässä yhtiössä viidestä.

Konsernijaosto 19.5.2025 § 27

Vs. kaupunginjohtajan esitys:

Päätetään merkitä tiedoksi tytäryhtiöiden osavuosikatsaus 1–4/2025 sisältäen tavoitteiden toteutumisen tilanneraportin.

Päätös:

Hyväksyttiin esitys.

Liite:

- Tytäryhtiöiden osavuosikatsaus 1–4/2025

Täytäntöönpano: Konserniohjaus ja -valvonta

Muutoksenhakuohje: 3.1 Oikaisuvaatimus- ja valituskielto

Lisätiedot:

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