



Vantaan kaupungin
merkittävien tytäryhtiöiden osavuosisikatsaukset
1-8/2017

Sisällysluettelo

Kaupunginhallituksen yleisjaostolle raportoivat tytäryhtiöt	3
Vantaan Energia Oy (konserni)	3
VAV Asunnot Oy (konserni)	7
VTK Kiinteistöt Oy (konserni)	11
Vantaan Tilapalvelut Vantti Oy	14
Kauppiaitten Kauppaoppilaitos Oy	20
A-tulkkaukset Oy	23

Vantaan kaupungin merkittävien tytäryhtiöiden osavuosisikatsauskoosteessa raportoidaan Vantaan kaupungin kuuden tytäryhtiön toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteumat 1-8/2017. Tytäryhtiöraportin tiedot perustuvat konsernipalveluiden lähettämiin, yhtiöiden toimitusjohtajien 12.9.2017 mennessä palauttamien kyselylomakkeiden tietoihin. Osavuosisikatsauskooste, joka sisältää kaikkien Vantaan kaupungin tytäryhtiöiden toimittamat katsaukset raportoidaan yleisjaostolle 23.10.2017.

Kaikkien yhtiöiden osalta raportointi ei ole yhteneväistä, mikä johtuu yhtiöiden kokoeroista sekä toimialojen ja toiminnan laajuudesta sekä toimitusjohtajien toimittamien raporttien erilaisuudesta. Lisätietoa yhtiöistä antavat niiden toimitusjohtajat sekä konsernipalvelut.

Kaupunginhallituksen yleisjaostolle raportoivat merkittävät tytäryhtiöt

Vantaan Energia Oy (konserni)

Y-tunnus	0124461-3
Omistusosuus	60 %
Hallituksen pj	Tommi Valtonen
Toimitusjohtaja	Pertti Laukkanen

Vantaan Energia Oy on yksi Suomen suurimmista kaupunkienergiayhtiöistä. Vantaan kaupunki omistaa yhtiöstä 60 % ja Helsingin kaupunki 40 %. Vantaan Energia -konsernin muodostavat emoyhtiö Vantaan Energia Oy ja sen tytäryhtiö Vantaan Energia Sähköverkot Oy sekä osakkuusyhtiöt.

Vantaan Energia Oy tuottaa energiapalveluita asiakkailleen. Yhtiön päätuotteita ovat sähkö, kaukolämpö ja maakaasu. Vantaan Energia myy sähköä yritysasiakkaille ja kotitalouksille koko Suomeen. Kaukolämpöliiketoiminnassa yhtiön markkina-alueena on pääosin Vantaa. Maakaasua yhtiö tarjoaa teollisuuden tarpeisiin.

Tytäryhtiö Vantaan Energia Sähköverkot Oy vastaa sähköverkkotoiminnasta Vantaalla. Sähköverkkopalvelun lisäksi yhtiö myy verkkotoimintaan ja asiakkaiden energiankäyttöön läheisesti liittyviä palveluja, kuten liittymisjohtojen rakentamispalvelua.

Lisätietoa Vantaan Energia Oy:stä <http://www.vantaanenergia.fi/>

Toimintaympäristö

Suomen hallituksen uusi energia- ja ilmastostrategia ja useat voimaansaatetut ja tulevat lakimuutokset muuttavat pelisääntöjä ja toimintamalleja ja luovat kustannuksia. Taustalla ovat mm. kansainväliset ilmastopimukset ja energiaunionikehitys EU:ssa.

- mm. energiatehokkuus, teollisuuden päästöjä koskeva direktiivi (IED), tietosuoja-asetus
- sähkömarkkinalaki uudistunee, katto kertahinnankorotuksille
- puun käytön kestävyyskriteerit pohdinnassa EU:ssa
- jätteenpolto mahdollisesti päästökaupan piiriin
- Suomen hallitus suunnittelee kivihiilen polton kieltämistä 2030

Pohjoismaisten sähkömarkkinoiden yhtenäistäminen jatkuu

- valmisteilla kansallinen Datahub sähkömarkkinoiden vähittäismyynnin tiedonvaihtoon
- tavoitteena yhden luukun periaate asiakasrajapintaan (= vain yksi laskuttaja, ei erikseen siirtolaskua)
- yhteispohjoismainen sähkötaseen taseselvitysmalli NBS on otettu käyttöön

Älykkyyttä lisäntyy energiaverkoissa ja verkkojen monimutkaisuus lisääntyy.

Samalla hajautetun pientuotannon määrä ja kuluttajien rooli energian tuottajina kasvaa.

Verkkoliiketoiminnan valvontamalli on entistä pitkäjänteisempi ja paremmin riskit huomioiva. Markkinahintataso sähkössä jatkuu matalana.

Toiminta

2017

- asiakastietojärjestelmän toteutus
- Keimolan sähköaseman uusinta
- tuulivoimainvestointeja toteutetaan, ensimmäinen jäätyvän meren merituulipuisto otettu käyttöön Porin edustalla
- Fennovoiman ydinvoimahanke jatkuu Pyhäjoella
- Toimitalon perusparannus valmistui ajoissa ja budjetissa, henkilöstö muutti takaisin väistötiloista heinäkuussa
- Helmikuussa toteutettiin Peltolantien 27-32 maa-alueiden kaavoitukseen liittyvä maa-alueiden vaihto Vantaan kaupungin kanssa. Huhtikuussa 2017 toteutettiin yhtiölle tarpeettomiksi käyneiden maa-alueiden myynti.
- Martinlaakson biokattilamuutoksen investointipäätös ja hankkeen käynnistys
- sähköverkon ja kaukolämpöverkon laajennus ja kunnossapitoinvestointeja
- investointi Solar Power Holdingiin (omistaa aurinkoenergiayhtiö NAPSia)
- Lahnasenkosken pienvesivoimalaitos myytiin

Tulevat

- uusi tietosuoja-asetus voimaan 5/2018, muutakin merkittävää lainsäädäntövalmistelua käynnissä
- Martinlaakson biolaitos käyttöön 2019 alussa
- Datahub käyttöön 2019

Taloudellinen katsaus

Vuoden 2017 liiketoiminta ja tulos ovat kehittyneet budjetoitua paremmin. Myös koko vuoden 2017 ennustettu liikevoitto näyttää kehittyvän suotuisasti budjettiin verrattuna.

Tulosta parantavia tekijöitä ovat olleet mm.

- kautta linjan on kiinnitetty erityistä huomiota kustannuskehitykseen (mm. ulkopuoliset palvelut, henkilöstökulut)
- kustannuksia on säästynyt myös energiakuluissa mm. lämpimän alkuvuoden ja onnistuneen tuotannon optimoinnin vuoksi. Erityisesti maakaasun käyttö on ollut suunniteltua pienempää.

Tuloslaskelma 1 000 eur	Ero			Muutos		Ero			Muutos	
	Toteuma 1-8/2017	Budjetti 1-8/2017	tot 1-8/17 Bud 1-8/17	Toteuma 1-8/2016	1-8/17 1-8/16	Ennuste 2017	Budjetti 2017	Ennuste 1-8/17 Budjetti	Toteuma 2016	enn. 2017 Tot. 2016
Liikevaihto ja liiket. muut tuotot	191 923	189 729	2 195	188 097	3 826	292 511	288 239	4 271	313 032	-20 521
Henkilöstökulut	-16 079	-17 157	1 077	-16 565	485	-25 659	-26 742	1 082	-27 316	1 657
Materiaalit ja palvelut	-106 648	-112 500	5 852	-105 563	-1 085	-166 572	-170 290	3 718	-181 349	14 777
Kiinteistöom. hoitokulut	-1 731	-1 788	57	-2 386	656	-2 997	-2 968	-29	-3 710	713
Liiketoiminnan muut kulut	-17 849	-18 360	510	-17 402	-447	-27 462	-27 676	214	-26 645	-817
Poistot	-16 895	-17 296	401	-17 396	502	-26 075	-26 450	375	-25 969	-106
Osuus osakkuusyritysten tuloksesta	943	943	0	1 005	-62	1 886	1 886	0	2 141	-255
Liiketulos	33 664	23 572	10 092	29 789	3 875	45 632	36 001	9 631	50 183	-4 297
Rahoitustuotot	538	67	471	153	386	565	99	466	786	-222
Rahoituskulut	-79	-1 861	1 783	-2 087	2 009	-1 032	-2 793	1 762	-8 368	7 336
Verot	-7 414	-2 852	-4 561	-3 986	-3 427	-8 656	-6 284	-2 372	-8 349	-307
Nettotulos	26 710	18 925	7 784	23 868	2 842	36 509	27 022	9 487	34 253	2 511
Satunnaiset erät (netto)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kokonaistulos	26 710	18 925	7 784	23 868	2 842	36 509	27 022	9 487	34 253	2 511

1 000 eur	Toteuma 1-8/2017	Budjetti 1-8/2017	Ero tot 1-8/17 ./. Bud 1-8/17	Toteuma 1-8/2016	Muutos 1-8/17 ./. 1-8/16	Ennuste 2017	Budjetti 2017	Ero Ennuste ./. Budjetti	Toteuma 2016	Muutos enn. 2017 ./. Tot. 2016
Investoinnit (netto)	22 073	26 615	-4 541	23 730	-1 656	51 237	48 723	2 514	41 780	9 458
Leasing-vastuut kauden lopussa (sis. alv)	159 112	159 112	0	171 729	-12 617	159 112	159 112	0	171 729	-12 617
Lainat kauden lopussa	138 229	138 229	0	143 386	-5 157	135 651	135 651	0	140 808	-5 157
Oma pääoma	235 517	228 543	6 974	215 911	19 605	233 579	228 543	5 036	215 911	17 668
Taseen loppusumma	581 225	591 894	-10 669	568 430	12 796	581 225	591 894	-10 669	568 430	12 796
Henkilöstö lkm kauden lopussa	367	374	-7	365	2	325	326	-1	328	-3

Vantaan energia Oy -konserni				
TUNNUSLUVUT	Toteuma 1-8/2017	Budjetti 2017	Muutos tot ./. budj.	Toteuma 2016
Oman pääoman tuotto %	16,2 %	12,2 %	4 %	16,4 %
Liikevoitto%	18,1 %	12,7 %	5 %	17,6 %
Omavaraisuusaste	40,9 %	38,6 %	2 %	38,0 %
Bruttoinvestoinnit milj.eur	22,1	48,7	-27	41,8
Br.investoinnit %:a liikevaihdosta	11,9 %	17,2 %	-5 %	14,7 %

Investoinnit

VE-konsernin budjetoidut kokonaisinvestoinnit vuodelle 2017 ovat 48,7 M€. Ennustetut investoinnit ovat noin 51,2 M€. Kasvu syntyy osakeinvestoinneista aurinkoenergiaan ja voimalaitosten budjetin jälkeen tarkennetuista investointiohjelmista

Vuonna 2017 emoyhtiön investointeja on suunniteltu olevan 34,0 M€, josta suurimmat kohteet ovat investoinnit Martinlaakson voimalaitokseen 8,2 M€, kaukolämpöverkoston 7,1 M€ ja tuotannollisiin osakkeisiin 8,1 M€.

Tytäryhtiö Vantaan Energia Sähköverkot Oy:n (VES) budjetin mukaan yhtiö investoi yhteensä 14,7 M€, josta kaapeleihin 6,0 M€, sähköasemiin 3,2 M€ ja muuntamoihin 1,3 M€ ja muuhun omaisuuteen 4,2 M€.

Biovoimalaitosinvestointi Martinlaaksoon vuosille 2017 - 2019 on suuruudeltaan arviolta noin 52- 56 M€ ja lienee lähivuosien merkittävin yksittäinen investointi. Laitos tullaan rahoittamaan vieraalla pääomalla. Muut investoinnit rahoitetaan tulorahoituksella.

Rahoitus

Vantaan Energia -konsernin rahoitustilanteeseen vaikuttavat suurimmat tekijät ovat investointien volyymi ja omistajille maksettavan osingon määrä.

Tavoitteena on, että normaalit vuosittaiset kunnossapitoinvestoinnit hoidetaan tulorahoituksella eli niihin ei oteta lisävelkaa. Myöskään osinkojen maksamista lisävelanotolla ei voida pitää mielekkäänä.

Mahdolliset uudet tuotantoinvestointikohteet ja niiden velkarahoitustarve tarkastellaan tapauskohtaisesti tarkoin investointilaskelmin.

Tilapäiset rahoitustarpeet (käyttöpääoman heilahtelu) hoidetaan kaupungin konsernitililimiitillä ja yritystodistuksilla.

Kassavirta 1 000 eur	Toteuma 1-8/2017	Budjetti 1-8/2017	Ero tot 1-8/17 ./. Bud 1-8/17	Toteuma 1-8/2016	Muutos 1-8/17 ./. 1-6/16	Ennuste 2017	Budjetti 2017	Ero Ennuste ./. Budjetti	Toteuma 2016	Muutos enn. 2017 ./. Tot. 2016
kassa jakson alussa	10 129		10 129	7 794	2 335	10 129	3 412	6 717	7 794	2 335
+ liiketoiminnan rahavirta	62 586		62 586	59 137	3 449	51 815	66 388	-14 573	55 850	-4 035
+ investointien rahavirta	-12 962		-12 962	-24 561	11 598	-42 126	-48 723	6 597	-39 968	-2 158
+ rahoituksen rahavirta	-21 641		-21 641	-21 641	0	-18 863	-18 473	-390	-13 547	-5 316
Kassa jakson lopussa	38 112		38 112	20 730	17 383	955	2 604	-1 649	10 129	-9 174

Henkilöstö

Vantaan Energia –konsernin henkilöstö

	yhteensä	vakinaisia	määräaikaista	henkilöstön keski-ikä
12/2016	328	321	7	45,03 v
4/2017	331	320	11	44,65 v
7/2017	367	316	50*	43,49 v

*) luku sisältää 40 kesäharjoittelijaa (opiskelijaa)

	työntekijöitä	toimihenkilöitä	ylempiä toimihenkilöitä	johtoa
12/2016	76	153	87	12
4/2017	79	153	87	12
7/2017	97	166	92	12

Huomioitavaa on, että suurin osa tuotannollisesta henkilöstöstä kuuluu toimihenkilöihin.

Sairauspoissaoloprosentti:

1-12/2016	3,2 %
1-3/2017	3,8 % (sis. myös työtapaturmista johtuneet)
1-7/2017*	3,0 % (sis. myös tapaturmista johtuneet 0,14%)

*) tilanne 1-8/2017 saatavilla vasta palkanlaskennan 14.9.17 jälkeen

Vaihtuvuus:	eläkkeelle	irtisanoutui/irtisanottu	palkattiin uusia
v.2016	13	10/5	32
1-4/2017	4	2	9
1-8/2017	6	6	14, joista 6 pidempää määräaikaista

Seuraavan viiden vuoden aikana noin 30 henkilöä siirtyy eläkkeelle.

HUOM! Eläköitymisiät ovat muuttuneet eläkeuudistuksen myötä 1.1.2017 -> työurat pitenevät.

Riskienhallinta

Vantaan Energian hallitus katselmoi kaikki yhtiön riskienhallintaan liittyvät politiikat vuosittain. Lisäksi käsitellään yhtiön avainriskit. Politiikat ja avainriskit on käsitelty viimeksi syksyllä 2016. Riskienhallinta-suunnitelmasta vastaa yhtiön operatiivinen johto. Seuraava päivitys suunnitelmista raportoidaan Vantaa-konsernin riskienhallintayksikölle aikataulun mukaisesti loppuvuonna 2017.

Vantaan Energian kolme keskeistä riskiä ovat:

- 1) Sähkön hintariski. Riskinä on sähkön matala hintataso ja mahdollinen hintatason pitkäaikainen pysymisen alhaisella tasolla. Riskiä hallitaan mm. sähköntuotannon ja sähkökaupan suojaustoiminnalla ja noudattamalla VE-talousriskipolitiikkaa
- 2) Politiikka- ja regulaatoriski. Riski voi toteutua mm. haitalliseen liiketoimintaregulaatioon, energian tukijärjestelmien muutoksiin tai vaikka ympäristölupiin liittyen. Riskiä hallitaan osallistumalla aktiivisesti energia-alan edunvalvontatyöhön ja vaikuttamiseen sekä erilaisin ennustein ja skenaarioin.
- 3) Riski suuresta häiriöstä energian tuotannossa tai sähkön / kaukolämmön toimituksessa. Syitä voi olla esim. luonnontapahtumissa, konerikossa, suuronnettomuudessa tai inhimillisessä virheessä. Riskien hallintaan keinoina ovat mm. tehokkaat kunnossapito-ohjelmat ja varautumissuunnittelu, sekä erilaisten kriisitilanteiden harjoittelu.

Tavoitteet

Tavoite	Tavoitteen mittari (eur, %, kpl, skaala yms.)	Tavoitteen lähtötaso toteuma 2015	Vertailu vuoden 2016 toteuma	Mittarin tavoitetaso 2017	Vastuuhenkilö(t)	Keskeiset toimenpiteet tavoitteen toteuttamiseksi	Mittari(e)n tilanne 31.8.2017	Tavoitteen toteutumisarvio Tavoite toteutuu: - täysin - osittain - ei lainkaan	Lisäselitykset
Konsernin liikevoitto, Meur	Meur	29	50	*36			46	toteutuu täysin	*Merkityt mittarien tavoitetasot vuosina 2017-2020 ovat syksyllä 2016 tehdystä vuoden 2017 taloussuunnitelmasta. Vantaan Energian hallitus vahvistaa tavoitteet seuraavan kerran joulukuussa 2017.
Konsernin SIPO %	%	5,7	10,3	7,1*			9,2	toteutuu täysin	
Toimitushäiriöt sähkö h/as/a	h/as/a		0,12	0,2			0,08	toteutuu täysin	
Uusiutuva energia koko energiatuotannosta % (vesivoima, tuulienergia, bioenergia, jäte-energia)	%		32 %	27*			34 %	toteutuu täysin	*Jätteenä tuotettu energia on jaettu 50% uusiutuviin ja 50% muuhun päästökauppavapaiseen perustuen tilastokeskuksen polttoaineluokituksen 2015
Muu päästökauppavapaa energia koko energiatuotannosta % (ydinvoima, jäte-energia)	%		20 %	16*			22 %	toteutuu täysin	

VAV Asunnot Oy (konserni)

Y-tunnus 0640915-7
 Omistusosuus 100 %
 Hallituksen pj Tuula Laukkanen
 Toimitusjohtaja Teija Ojankoski

VAV Asunnot Oy on Vantaan kaupungin 100-prosenttisesti omistama yhtiö, joka omistaa, hallinnoi ja ylläpitää kiinteistöjä ja rakennuksia sekä hankkii ja omistaa kiinteistöjen ja huoneistojen hallintaan oikeuttavia osakkeita sekä vuokraa asuntoja asunnontarvitsijoille. Tarkoituksenaan toteuttamiseksi yhtiö toimii myös rakennuttajana ja tekee rakennuttamissopimuksia Vantaan kaupungin ja muiden rakennuttamista harjoittavien yhteisöjen kanssa. Yhtiön omistuksessa on yli 10 000 asuntoa Vantaalla, joissa asuu n. 20 000 ihmistä. VAV Asunnot Oy:n tytäryhtiö VAV Palvelukodit Oy vuokraa asunnot Vantaan kaupungin sosiaali- ja terveystoimen erityisryhmien asumiskäyttöön. VAV-konsernin asunnoista n. 5,5 % on vuokratuna Vantaan kaupungille palveluasumiskäyttöön. Kesällä 2015 toteutettiin palveluasumisen liiketoimintasiirto VAV Asunnot Oy:n tytäryhtiöön VAV Hoivakiinteistöt Oy:hyn.

Lisätietoa VAV-Asunnot Oy:stä www.vav.fi

Toimintaympäristö

- Lainsäädännön muutokset ovat vaikeuttaneet korjaustoiminnan rahoitusta, korjauksiin varautumista ja asukasvalintaa.
- Asukasvalintaan palautui tulorajat 1.1.2017 alkaen. Muutos nopeuttaa asukasrakenteen yksipuolistumista, vaikeuttaa uudiskohteiden asuttamista, kasvattaa korjauskustannuksia ja lisännee omistajan toimeentulotukimenoja.
- Korjauksiin varautumisen euromäärää on rajoitettu ja omille varoille vuokrassa perittävä tuotto aleni 4 %:in 1.1.2017 alkaen.
- Asumistuen enimmäisasumismenot jäädytetään vuoden 2017 tasoon.
- Lakiehdotus yhteisöjen tulolähdejaon poistamisesta rajaa konsernin sisäisten lainojen korkojen verovähennysoikeutta.
- Kansallisen tulorekisterin käyttöönoton yhteydessä 2019 kaavaillaan vuokrasopimusten määräaikaaisuutta ARA-vuokra-asuntoihin. Tämä vaikeuttaisi merkittävästi asuntojen vuokrausta ja lisäisi eri tavoin taloudellisia riskejä.
- SOTE-voimaannapolain alv-vähennysoikeuksiin liittyvät kirjaukset ovat uhka VAV:n tytäryhteisön taloudelle.
- Kiinteistöjen korjaustarpeiden kasvu – kiinteistökannan samanikäisyys kasaa korjauskustannuksia lähivuosiin
- Asunnon tarvitsijoiden tulotason jatkuva heikkeneminen suhteessa asumisen kustannuksiin

Toiminta

- Marsinkuja 1 valmistui 31.1. asuntoja 147 kpl. *Liikevaihto kasvaa.*
- Jaspiskuja 7a valmistui 31.5. asuntoja 109 kpl. *Liikevaihto kasvaa.*
- Auringonkierto 2 valmistuu 29.9. asuntoja 99 kpl. *Liikevaihto kasvaa*
- Myyty Ainonkuja 2 rivitalokiinteistö 24.4. *Tuotto uustuotannon omiin varoihin.*
- Jatketaan rajoituksista vapautuvien kiinteistöjen myyntiä. Haetaan ARA:lta kohdennetusti kiinteistöjä rajoituksista vapaiksi. *Turvataan omia varoja korjausrakentamiseen ja uudistuotantoon.*
- Viedään eteenpäin kaavakehityshankkeita, mm. Veturikuja 8 ja Hakopolku 4. *Korvaavalla ja täydentävällä kaavoituksella mahdollistetaan kalliiden korjausten korvaaminen tehokkaammalla ja taloudellisesti kannattavammalla uudistuotannolla ja tonttimyynti omien varojen kerryttämiseksi.*
- PTS-suunnitelman mukaisissa korjauksissa uusitaan lämmöntuotantolaitteita, tutkitaan hybridiratkaisuja, kuten esim. aurinkopaneeleja, kiinteistöjen lämmöntuotantoon. *Ylläpitokustannusten hallinta pitkällä aikavälillä.*
- Parannetaan tietojärjestelmiä ja asukkaille suunnattuja sähköisiä palveluja. *Toiminnan taloudellinen tehokkuus.*

Taloudellinen katsaus

- Liikevaihto on toteutunut budjetoidusti, vuokrat korottuivat keskimäärin 0,05 €/m2 maaliskuun 2017 alusta keskivuokran ollessa 11,95 per neliö.
- Kiinteistön myyntivoittoa tuloutettiin 1,9 milj. euroa.
- Länsimäen tontin lohkominen ja määrääalan myynti, nettotuotto 1,022 milj. euroa.
- Suunnitelman mukaisesti lyhennetään pitkäaikaisia lainoja. Alhainen korkotaso mahdollistaa budjetoidut ylimääräiset lyhennykset. Myös sisäisten lainojen (uustuotannon omien varojen) palautukset kassaan kerätään arvioitua nopeammin.
- PTS-korjaukset toteutettiin rullaavan budjetin mukaisesti. Arvioidut loppuvuoden korjaukset jäävät budjetoidusta noin 10 %. Korjaukset tehdään tulorahoituksella, kuluvana vuonna ei velkaannuta korjaustoiminnasta.
- Vieraan pääoman korkokulut pysyivät edellisvuoden tasossa. Uustuotannon rahoitukseen nostettiin korkotukilainaa 26 milj. euroa.
- Vuonna 2015 ja 2016 tehdyt korkojohdannaiset aiheuttivat lisäkuluja 1-8.2017 yht. 271 tuhatta euroa 46,7 milj. euron pääomaan. Korkosuojaus on tehty 20 %:iin vaihtuvakorkoisista lainoista, joissa korkotukilainan omavastuukorko on 3,4 %. Suojaussopimukset ovat voimassa 10 vuotta päättyen 2025.

- Quattrorakennus Oy:n konkurssipesän velkojille ei kerry jako-osuutta konkurssipesältä, joten vuoden 2016 tilinpäätöksen alaskirjaus on lopullinen menetys.

Tuloslaskelma 1 000 eur	Ero			Muutos		Ero			Muutos	
	Toteuma 1-8/2017	Budjetti 1-8/2017	tot 1-8/17 Bud 1-8/17	Toteuma 1-8/2016	1-8/17 1-8/16	Ennuste 2017	Budjetti 2017	Ennuste 1-8/17 Budjetti	Toteuma 2016	enn. 2017 Tot. 2016
Liikevaihto ja liiket. muut tuotot	64 369	59 859	4 510	58683	5 686	91 476	90 521	955	88 970	2 506
Henkilöstökulut	-2 003	-2 079	76	-2049	46	-3 119	-3 119	0	-2 824	-295
Materiaalit ja palvelut	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kiinteistöom. hoitokulut	-29 301	-33 371	4 070	-26492	-2 809	-48 000	-50 160	2 160	-43 005	-4 995
Liiketoiminnan muut kulut	-538	-452	-86	-433	-105	-800	-748	-52	-763	-38
Poistot	-12 042	-12 225	183	-11663	-379	-17 272	-17 272	0	-17 789	517
Liiketulos	20 486	11 732	8 754	18 047	2 439	22 285	19 222	3 063	24 589	-2 304
Rahoitustuotot	31	18	13	58	-27	43	27	16	103	-60
Rahoituskulut	-4 122	-5 783	1 662	-4 327	205	-6 632	-8 675	2 043	-6347,6	-285
Verot					0	0	0	0		0
Nettotulos	16 395	5 967	10 428	13 778	2 617	15 696	10 574	5 122	18 345	-2 649
Satunnaiset erät (netto)			0		0	0		0		0
Kokonaistulos	16 395	5 967	10 428	13 778	2 617	15 696	10 574	5 122	18 345	-2 649

TUNNUSLUVUT	Toteuma 1-8/2017	Budjetti 2017	Muutos tot ./ budj.	Toteuma 2016
Liikevoitto %	32	30	2	28
Asunnot	10520	10671	-151	10334
Asuntojen käyttöaste %	99,06	99,1	0	99,0
Vaihtuvuus %	12,8	13	0	12
Vuokrasaavatav liikevaihdosta %	1,5	1,2	0	1,3
Henkilöstö	49	51	-2	50
Keskivuokra €/m2/kk	11,95	11,95	0	11,9
Vuokrien vaihteluväli	9,65-15,04			9,33-15,02

1 000 eur	Ero			Muutos		Ero			Muutos	
	Toteuma 1-8/2017	Budjetti 1-8/2017	tot 1-8/17 Bud 1-8/17	Toteuma 1-8/2016	1-8/17 1-8/16	Ennuste 2017	Budjetti 2017	Ennuste 1-8/17 Budjetti	Toteuma 1-12/2016	enn. 2017 Tot. 2016
Investoinnit (netto)	22 434	24 400	-1 966	34 064	-11 630	49 000	51 000	-2 000	51 581	-2 581
Leasing-vastuut kauden lopussa	0		0	0	0			0		0
Lainat kauden lopussa	501 251	501 251	0	503 951	-2 700			0	497 152	-497 152
Oma pääoma	43 791		43 791		43 791			0	96 356	-96 356
Taseen loppusumma	653 167		653 167		653 114			0	623 072	-623 072
Henkilöstö lkm	49	51	-2	53	49	51	51	0	50	

Investoinnit

Uustuotanto:

- Marsinkuja 1, (valm. 31.1.2017), asuntoja 147 kpl, hankinta-arvo 21,4 milj.euroa
- Auringonkierto, (valm. 9/2017), asuntoja 99 kpl, hankinta-arvo 17,4 milj. euroa
- Jaspiskuja 7a, (valm. 5/2017), asuntoja 109 kpl, hankinta-arvo 19,2 milj. euroa
- Martinlaaksonkuja 2b, (valm 1/2018), asuntoja 52 kpl, joista erityisasuntoja 15 kpl, hankinta-arvo 8,8 milj.euroa
- Myyrmäen vanhustenkeskus, (valm. 2019), asuntoja 199 kpl, veroton hankinta-arvo 34,2 milj. euroa
- Keskeneräiset omat työt kasvoivat 1-8.2017 yhteensä 13,6 milj. euroa (uustuotanto), tytäryhtiöltä rakennuttamissaatavaa (Myyrmäki-hanke) on 8,5 milj. euroa palveluasuntojen rakennuttamisesta. Myyrmäki-hankkeen korkotukilaina 27,8 milj. euroa on kaupungin rahoitusyksikön kilpailuttama ja se nostetaan valmiusasteen mukaisesti samoin kuin kohteen investointiavustus 6,4 milj. euroa.
- Uustuotannon investoinnit rahoitetaan korkotukilainalla ja omat varat mahdollisella käynnistysavustuksella ja tulorahoituksella.

Korjaushankkeet

- Kiinteistöihin tehtiin tarkastelujaksolla korjauksia 13,6 milj. eurolla, rahoitus tulorahoituksella.

Rahoitus

- Maksuvalmius säilyy kohtuullisena, vaikka velkakirjaehtojes mukaiset lyhennykset kasvavat kiinteistökannan vanhetessa, neliöillä painotettu keski-ikä 25 vuotta. Vaikka yleinen korkotaso pysyisi matana, rahalahitokset tulevat nostamaan luottojensa marginaaleja ja pitkäaikaisen rahoituksen tarjoajia on vähän.
- Arava- ja korkotukilainojen takapainoiset lyhennysohjelmat ja matala inflaatio ovat lähivuosisen haaste.
- Uustuotannon rahoitus omien varojen osalta saataneen hoidettua ARAn myöntämän käynnistysavustuksen ja omaisuuden realisointien avulla vuosina 2017 – 2020. Omien varojen korkoa sisällytetään - käynnistysavustusten päätyttyä - vuokraan ja sitä kautta turvataan uustuotannon ja korjausrakentamisen omat varat myyntituottojen lisäksi.
- Korjausrakentamiseen jouduttaneen ottamaan korkotukilainaa vuonna 2020, ettei korjaustarve kasva liiaksi ja että kiinteistöjen arvo pystytään säilyttämään. Lainoitettavan korjausrakentamisen omarahoitusosuudet tullaan keräämään vuokrissa.

Kassavirta 1 000 eur	Toteuma 1-8/2017	Budjetti 1-8/2017	Ero tot 1-8/17 ./. Bud 1-8/17	Toteuma 1-8/2016	Muutos 1-8/17 ./. 1-8/16	Ennuste 2017	Budjetti 2017	Ero Ennuste ./. Budjetti	Toteuma 1-12/2016	Muutos enn. 2017 ./. Tot. 2016
kassa jakson alussa	19270	19270	0	47 729	-28 459			0	47 729	-47 729
+ toiminnan tuotot (+)	64400	59877	4 523	58 683	5 717			0	88 970	-88 970
- toiminnalliset menot (-)	-31842	-35903	4 061	-28 973	-2 868			0	-46 591	46 591
- investointien maksut kassasta (-)	-22434	-24400	1 966	-34 064	11 630			0	-51 581	51 581
- lainojen lyhennykset (-)	-21923	-19587	-2 336	-31 714	9 791			0	-39 367	39 367
- lainojen korot (-)	-4122	-5783	1 662	-4 327	205			0	-6 245	6 245
+ lainojen lisäykset (+)	26033	26033	0	26 355	-322			0	26 355	-26 355
Kassa jakson lopussa	29383	19508	9 875	33 689	-4 306	0	0	0	19 270	-19 270

Henkilöstö

- 31.8 henkilövahvuus 49 (vuonna 2016 keskimäärin 50)
- Naisia 59 % ja miehiä 41 %
- Henkilöstön keski-ikä 49 vuotta (2016/49 vuotta)
- 18 % työntekijöistä 60 vuotta tai enemmän (2016/17 %)
- Vahvistetaan rakennuttamisen ja korjausrakentamisen osaamista, rekrytointi käynnissä.
- Vaihtuvuus alkuvuonna 10 % (2016/18 %), 5 uutta työntekijää
- Varaudutaan henkilöstön ikärakenteen muutoksiin ennakoivilla rekrytoinneilla.

Riskienhallinta

- Riskienhallintasuunnitelma on hyväksytty 7.10.2014 ja se päivitetään loppuvuodesta 2017.
- 1. Vuokra-asuntojen ylikysyntä / *riittävä uudistuotanto*
2. Yksittäiset tekniseltä ja taloudelliselta kunnoltaan heikkokuntoiset kiinteistöt / *suunnitelmallisen korjaustoiminta ja kiinteistöjen hakeminen rajoituksista vapaiksi ja niiden myynti*
3. Lainsäädäntöriskit / *edunvalvonta*
4. Korkoriski ja lainaehdotuksen takapainoisuus / *lyhennysten aikaistaminen ja koronnousuilta suojautuminen*

Tavoitteet

Tavoite	Tavoitteen mittari (eur, %, kpl, skaala yms.)	Tavoitteen lähtötaso toteuma 2015	Vertailu vuoden 2016 toteuma	Mittarin tavoitetaso 2017	Vastuuhenkilö(t)	Keskeiset toimenpiteet tavoitteen toteuttamiseksi	Mittari(e)n tilanne 31.8.2017	Tavoitteen toteutumis-arvio Tavoite toteutuu: - täysin - osittain - ei lainkaan	Lisäselitykset
VAV Asunnot Oy:n tilikauden tulos, eur	Teur	169	0	0	Yhtiö		15753	täysin	
VAV Asunnot Oy:n kiinteistöjen korjaukset	Meur	15,4	19,4	20,1	Yhtiö		13,4	täysin	Uusi kiinteistö Martinlaaksonkuja 2b valmistuu 31.1.2018, asuntoja 52 => uusia asuntoja valmistuu 355 kpl
Uusien asuntojen tuotantotavoite, kpl	kpl	273	105	407	Yhtiö		256	osittain	

VTK Kiinteistöt Oy (konserni)

Y-tunnus	0517745-4
Omistusosuus	100 %
Hallituksen pj	Markku Palo
Toimitusjohtaja	Jukka Antila

VTK Konserniin kuuluu emoyhtiön VTK Kiinteistöt Oy:n lisäksi 100%:sti omistettut tytäryhtiöt: Kiinteistö Oy Vantaan Peltolantie 5, Kiinteistö Oy Vantaan Paloasema, Kivistön Putkijäte Oy, Kivistön Pysäköinti Oy, Kiinteistö Oy Vantaan Myyrinselkä, Myyrmäen Urheilupuisto Oy, Vantaan Innovaatioinstituutti Oy sekä osakkuusyhtiöt Kiinteistö Oy Vantaan Maakotkantie 10 (osakkeista 49,2 %), Kiinteistö Oy Vantaan Rubiiniparkki (osakkeista 38,29 %) ja Kiinteistö Oy Vantaan Ruusuparkki (osakkeista 29,20 %). Lisäksi konserniin kuuluu omistusyhteisyritys Kiinteistö Oy Hakucenter (osakkeista 18,2 %) sekä muita vähemmistöosuuksia.

Lisätietoa VTK Kiinteistöt Oy:stä <http://www.vtkoy.fi/>

Toimintaympäristö

Sote- ja maakunta uudistuksen vaikutus yhtiön toimintaan selviää päätösten jälkeen. VTK Kiinteistöt Oy:llä on viidessä kiinteistössä vuokralaisena kaupungin sosiaali- ja terveystoimi. Karsikkokuja 15-17 ovat sosiaali- ja terveystoimen tiloja. Pakkalankuja 5:ssä on perheneuvolan tiloja, ympäristökeskus, suunterveydenhoidon liikelaitos ja kaupungin eläinlääkäri. Hakucenterissä osoitteessa Laukkarinne 6 toimii kaupungin sosiaali- ja terveydenhoidon yksikkö. Maakotkantie 10:ssä toimii kaupungin hammashoitola.

Toiminta

Yhtiö on valmistautunut sote-uudistukseen mm. päivittämällä pääomavuokraohteiden vuokranmäärittäviä huomioimalla kiinteistöjen huolto- ja ylläpitokustannukset ja mukauttamalla pääomavuokrasopimukset vastaamaan kaupungin vuokranmäärittäviä. Karsikkokuja 15-17 osalta on pääomavuokrasopimus allekirjoitettu.

Metropolia Ammattikorkeakoulu Myyrmäen kampuksen laajennusinvestointi jatkuu. Laajennuksen käyttöönotto on syksyllä 2018. Hankkeen kokonaiskustannus on n. 41 miljoonaa euroa. Investointi rahoitetaan leasing-rahoituksella.

Vuoden 2016 lokakuussa aloitettiin Lumon pysäköintitalon saneeraus. Saneeraus valmistuu kesällä 2017. Saneerauksen kokonaiskustannusarvo on n. 0,6 milj. euroa. Saneeraus on luonteensa puolesta vuokralaismuutosta, joten sen kustannukset kirjataan tulokseen. Ylästön koulun laajennusosan rakentaminen ja vanhanpuolen tilamuutosten työt on aloitettu alkuvuodesta, laajennuksen käyttöönotto on syksyllä 2019, investoinnin arvo n. 5,0 miljoonaa euroa. Myös Leppäkorven päiväkodin peruskorjaustyöt on aloitettu keväällä (investoinnin arvo 0,35 meur). Rälssitie 3:n peruskorjaus on aloitettu kesällä, hankkeen arvo on 2 meur.

Kiinteistö Oy Vantaan Jönsäksentie 4 -nimisen yhtiön osakekannan ostettaneen lokakuussa mennessä 21,7 milj. euroa.

Tytäryhtiö Kivistön Pysäköinti fuusioidaan 31.12.2017 mennessä VTK Kiinteistöt Oy:hyn. VTK Kiinteistöt Oy osti 8/2017 Koy Myyrinselän loput osakkeet (4,8%).

Taloudellinen katsaus

VTK Konsernin toteuma 1-8/2017 muodostuu 1-7/2017 toteumasta sekä 8/2017 budjettiluvuista.

Tuloslaskelma 1 000 eur	Ero					Ennuste			Muutos	
	Toteuma 1-8/2017	Budjetti 1-8/2017	tot ./. Bud	Toteuma 1-8/2016	Muutos	2017	Budjetti 2017	Enn ./. Bud	Toteuma 2016	enn. 17 ./. Tot. 16
Liikevaihto ja liiket. muut tuotot	12 552	12 874	-322	11 880	673	19 406	19 860	-454	18 402	1 003
Henkilöstökulut	-798	-861	64	-1 133	335	-1 293	-1 296	3	-1 526	233
Materiaalit ja palvelut	-2 244	-2 629	385	-2 397	154	-3 849	-3 849	1	-3 669	-180
Liiketoiminnan muut kulut	-1 696	-1 900	204	-1 802	106	-3 148	-3 222	74	-3 875	727
Poistot	-6 115	-6 597	482	-5 554	-561	-10 368	-10 605	237	-8 944	-1 424
Liiketulos	1 699	887	812	994	706	748	888	-140	388	359
Rahoituserät	-306	-426	120	-239	-67	-604	-675	71	-311	-288
Verot	11	-60	71	0	11	30	-90	120	-34	64
Nettotulos	1 404	402	1 002	755	649	174	123	51	43	135
Vähemmistöosuudet		0	0	0	0	0	0	0	-24	24
Kokonaistulos	1 404	402	1 002	755	649	174	123	51	19	135

Tot: 1-8/2017 vs. budj. 1-8/2017:

VTK Kiinteistöt Oy:n liikevaihdon ja muiden tuottojen toteuma on 0,3 meur budjetoitua pienempänä johtuen Koy Vantaan Jönsaksentie 4 osakkeiden lunastuksen siirtymisestä (vaikutus liikevaihtoon -0,8 meur) sekä kertaluonteisesta Karsikkokuja 15:n edellisten vuosien pääomavuokran oikaisusta sekä Pakkalankuja 5:n, Lumon monitoimitalon ja parkkihallin budjetoitua korkeammista pääomavuokrista (yhteensä +0,4 meur).

Materiaalit ja palvelut -kustannusten toteuma 0,4 meur pienempi kuin budjetti johtuen pääosin Lumon parkkihallin saneerauksen sekä muiden kohteiden korjaustöiden siirtymisestä. Liiketoiminnan muut kulut on toteutunut n. 0,2 meur budjetoitua pienempänä johtuen Koy Jönsaksentie 4:n kustannusten poisjäämisestä. Poistojen kokonaisero budjettiin nähden on +0,5 meur johtuen pääosin Koy Jönsaksentien 4:n toteutumattomista poistoista, konsernipoistoista (ei budjetoitu) sekä VTK:n Pakkalankuja 5:n poistoajan muutoksesta.

VTK Kiinteistöt Oy:n tytäryhtiöiden tuotot ja kulut ovat toteutuneet lähes budjetoidusti.

Tot: 1-8/2017 vs. tot. 1-8/2016:

VTK kiinteistöt Oy:n liikevaihto ja muiden tuottojen kasvu 0,7 meur viime vuoteen nähden johtuu uudesta kohteesta (Pakkalankuja 5, Koy Kehäportin jakautuminen VTK:hon 31.12.2016), Lumon kohteiden nousseista vuokrista ja kertaluonteisesta oikaisusta (Karsikkokuja 15) sekä muiden kohteiden vuokrankorotuksista. Toisaalta tuottoja alentaa Tikkurilan hotellin ja kahvion myyntituottojen poisjääminen (operointi myyty Vantille 8/2016) sekä henkilöstövuokrauksen pienentyminen verrattuna vuoteen 2016.

VTK Kiinteistöt Oy:n materiaalit- ja palvelut sekä liiketoiminnan muut kustannukset ovat toteutuneet yhteensä 0,3 meur edellisvuotta johtuen pääosin pienemmistä vuokralaismuutoksista sekä tapahtumien tilavuokrista. Myyrmäen Urheilupuisto Oy:n henkilöstömäärän vähenemisestä johtuen palkkakustannukset ovat toteutuneet 0,3 meur edellisvuotta pienempinä. Poistojen kasvu edellisvuoteen verrattuna johtuu pääosin Pakkalankuja 5:n poistoista.

Ennuste vs. Budjetti 2017

Liikevaihtoennustetta on laskettu yhteensä 0,4 meur. Liikevaihdon muutokseen sisältyy Kiinteistö Oy Jönsaksentie 4 osakkeiden (Myyrmäen terveysasema) lunastuksen siirtymisestä johtuva liikevaihdon lasku (yhtiö budjetoitu konserniin 5/2017 alkaen), Karsikkokuja 15:n aikaisempien vuosien pääomavuokran kertaoikaisusta aiheutuva tuotto, Pakkalankuja 5:n sekä Lumon monitoimitalon ja parkkihallin vuokratuottojen kasvu.

Koy Jönsaksentie 4:n poistoja on alennettu (5-9/2017 poistot eivät toteudu) ja Pakkalankuja 5:n rakennusten poistoaikaa on lyhennetty 20 vuodesta 10 vuoteen. Lisäksi ennusteeseen on päivitetty budjetoidumatta jääneet konsernipoistot. Poistoennusteen muutos on yhteensä +0,2 meur.

Investoinnit

Konsernin investoinnit olivat 1-8/2017 n. 1,4 milj. euroa (1-8/2016: 4,3 milj. euroa). VTK Kiinteistöt Oy:n investoinnit

1-8/2017 olivat yhteensä n. 0,7 meur, käsittäen Ylästön koulun tilamuutosten suunnittelutyöt sekä Lepäkorven päiväkodin peruskorjaustyöt. Lukuun sisältyy myös Koy Myyrinselän osakkeiden osto 0,2 meur. Kivistön Putkijäte Oy:n putkikeräysjärjestelmän investoinnit olivat 1-8/2017 n. 0,7 meur.

Rahoitus

Konsernin lainakanta oli elokuun lopussa 105 milj. euroa (1-8/2016: 115 milj. euroa. VTK Kiinteistöt Oy:n Metropolia ammattikorkeakoulurakennuksen leasing-vastuu 31.8.2017 oli 3,8 euroa. Leiritie 1:n laajennuksen leasing-rahoitusliimitistä (41 meur) oli käytetty 31.7.2017 13 meur.

VTK Kiinteistöt Oy:n budjettiin sisältyy 30 milj. laina Koy Jönsaksentie 4 osakkeiden lunastusta ja 2017 aloitettavien investointien rahoittamista varten. Kaupunginvaltuusto myönsi 23.1.2017 § 6 enintään 25 miljoonan euron määräinen kaupungin omavelkaisen takauksen VTK Kiinteistöt Oy:lle tai sen perustettavalle tytäryhtiölle vakuudeksi nostettavalle normaaliehtoiselle rahalaitoslainalle. Laina käytetään Kiinteistö Oy Vantaan Jönsaksentie 4 -nimisen yhtiön osakekannan ostoon ja osakekauppaan liittyvien muiden kulujen rahoittamiseen. VTK Kiinteistöt Oy:n lainakannan ennuste 31.12.2017 on 123 meur (budjetti 127 meur).

Konsernin rahoitustilanne on vakaa. Konsernin rahat ja pankkisaamiset olivat 31.8.2017 n. 13 milj. euroa. VTK Kiinteistöt Oy:n rahat ja pankkisaamiset olivat 31.8.2017 10,7 meur.

Henkilöstö

VTK Kiinteistöt Oy:n henkilöstömäärä oli 31.8.2017 5 henkilöä (31.12.2016 5 henkilöä). Myyrmäen Urheilupuisto Oy:n vakituisen henkilöstön määrä oli 13 henkilöä (31.12.2016 oli 21 henkilöä). Lisäksi yhtiö käyttää tuntityöntekijöitä ruuhka-apuna. Kivistö Pysäköinti Oy:ssä ja Kivistön Putkijäte Oy:ssä toimii oto –toimitusjohtaja.

Riskienhallinta

VTK Kiinteistöt Oy:n riskienhallintasuunnitelma on hyväksytty hallituksessa 19.10.2016

Yhtiön keskeiset riskit ovat

1. Yhtiön vanha kiinteistökanta on jo saavuttanut yli 20 vuoden iän. Rakennusten elinkaarikustannusten hallinta ja mahdolliset kasvavat sisäilmaongelmat. Tavoitteena on erityisesti tavanomaisien toimitilakohteiden arvojen säilyttäminen.
 - Yhtiö on hankkinut/hankkimassa kaikkiin kohteisiinsa PTS suunnitelmat joiden avulla suunnitellaan ja toteutetaan kiinteistöjen vuosi- ja peruskorjaukset
2. Vanhanmalliset yritystilat tulevat olemaan yhtiön kiinteistöomaisuuden arvon säilyttämisen kannalta ongelmallisia ja voivat jatkossa aiheuttaa taloudellisia riskejä. Yhtiön toiminnan ja kiinteistökehityksen painopistealueita ovat energiatehokkuus ja kestäväkehitys.
 - Yhtiön on laadittava kiinteistökehityssuunnitelma, missä määritellään eri kiinteistöjen jatkojalostus ja aikataulu. Osaan kiinteistöistä tullaan hakemaan kaavamutosta ja uusien kiinteistöjen muuttamiseksi esim. asuin käyttöön
3. Yhtiön raskas velkapääoma ja siihen liittyvä mahdollinen korkotason nousu.
 - Omavaraisuusasteen kasvattaminen. Varautuminen korkomuutoksiin yhdessä kaupungin rahoituksen kanssa.

Yhtiön omavaraisuusaste on kehittynyt suotuisasti viime vuosina. Siitä huolimatta yhtiö joutuu edelleen panostamaan rahoitusrakenteen ja talouden vahvistamiseen myös tulevina vuosina, johtuen 100 %:n velkapääomalla viime vuosina suoritetuista investoinneista. Lähivuodet tulevat olemaan rahoituksellisesti raskaita ja mikäli korkotasossa tapahtuu huomattavaa nousua, on maksuvalmiuden varmistamiseksi ryhdyttävä voimakkaisiin toimiin lainojen järjestelemiseksi. Mikäli kuitenkin korkotason pysyvät nykyisessä tasossa, helpottuu rahoitustilanne 3 – 5 vuoden jälkeen.

Tavoitteet

Tavoite	Tavoitteen mittari (eur, %, kpl, skaala yms.)	Tavoitteen lähtötaso toteuma 2015	Vertailu vuoden 2016 toteuma	Mittarin tavoitetaso 2017	Vastuu- henkilö(t)	Keskeiset toimen- piteet tavoitteen toteutta- miseksi	Mittari(e)n tilanne 31.8.2017	Tavoitteen toteutumis-arvio Tavoite toteutune: - täysin - osittain - ei lainkaan	Lisäselitykset
konsernin tulos	1000 eur	96	19	100	tj Jukka Antila		1 404	täysin	
VTK Kiinteistöt Oy:n ulkoisten kohteiden vuokrausaste.	ulosvuokrattavat tilat / kaikki vuokrattavat kohteet vuoden lopussa * 100 = x%	85	90	93	tj Jukka Antila			täysin	
Energiätehokkuus liikunta- ja teollisuuskiihteistöt	energiankulutuksen energiätehokkuus ET- luku (skaala G-A)	F	F	F	tj Jukka Antila			täysin	
Energiätehokkuus koulut, päiväkodit ja toimistot	G-A	D	D	D	tj Jukka Antila			täysin	

Vantaan Tilapalvelut Vantti Oy

Y-tunnus 2440395-5
 Omistusosuus 100 %
 Hallituksen pj Martti Lipponen
 Toimitusjohtaja Liisa Sarjala

Vantaan Tilapalvelut Vantti Oy on Vantaan kaupungin 100-prosenttisesti omistama yhtiö. Yhtiön toimialana on kiinteistön- ja maisemanhoito, rakennus- ja korjauspalvelut, siivouspalvelut sekä ateriapalvelut ja muut ravitsemis- ja aulapalvelut, turvallisuus- ja vartiointipalvelut sekä posti- ja kuriiritoiminta. Yhtiö aloitti varsinaisen toimintansa vuoden 2012 alusta. Yhtiön palvelukseen siirtyi tilakeskuksesta noin 1 000 henkilöä ns. vanhoina työntekijöinä. Vuoden 2016 lopussa yhtiön palveluksessa oli 949 henkilöä.

Vantaan Tilapalvelut Vantti Oy:n tehtävänä on tukea Vantaan kaupunkikonsernin toimialoja ja niiden asiakkaita tuottamalla asiakkaiden tarpeita vastaavia ateria-, puhtaus- ja kiinteistöpalveluja sekä näitä tukevia palveluja. Yhtiön markkinointinimi on Vantti.

Lisätietoa Vantaan Tilapalvelut Oy:stä <http://www.vantti.fi/>

Toimintaympäristö

Sote- ja maakuntauudistuksen siirtyminen vuoden 2020 alkuun tuo yhtiölle ja kaupunkikonsernille lisää muutokseen varautumiseen. Uudistus näyttää joka tapauksessa vaikuttavan merkittävästi yhtiön toimintaedellytyksiin ja asiakassuhteisiin yhtiön tällä hetkellä sosiaali- ja terveystoimelle tarjoamien palveluiden osalta voimaantulosta lähtien. Sosiaali- ja terveystoimen toimialan osuus yhtiön myynnistä on yli 20 %. Yhtiö selvittää tilanteeseen liittyviä mahdollisia henkilöstövaikutuksia ja muutoksen edellyttämiä vaihtoehtoisia toimintamalleja pystyäkseen varautumaan uudistuksen voimaantumiseen.

1.1.2017 voimaan tullut hankintalaki tarkensi yhtiön toimintaedellytyksiä in-house asemaan liittyen ja aiheutti selvitystarpeen toimintojen uudelleenarviointiin yhtiön markkinoille suuntautuvan myynnin järjestämistä koskien. Lisäksi yhtiön tulee huomioida uuden hankintalain edellyttämät muutokset hankintatoimensa järjestämisessä.

Toiminta

Yhtiö neuvotteli vuonna 2016 ateria- ja puhtauspalveluiden myyntiä koskevien sopimuksiensa jatkamisesta Vantaan kaupungin kanssa. Neuvotteluiden tuloksena solmittiin pääosin joulukuun aikana useita 1.1.2017 alkaen voimaan tulleita sopimuksia eri asiakastoimialojen kanssa.

Vantti toteutti vuodenvaihteessa hinnanalennuksia sekä asiakastoimialojen kanssa sovittuja lisäpanostuksia tuotantonsa laatutasoon. Muutosten tavoitteena on toiminnan tehostaminen n. 4 %:lla vuoden 2017 aikana. Muutokset edellyttävät käytännössä yhtiön kustannustason sopeuttamista vastaavalla summalla.

Yhtiön hallitus päätti 25.1.2017 käynnistää selvityksen yhtiön laajennetun johtoryhmän työskentelystä ja työskentelyolosuhteista. Selvityksen tulokset raportoitiin hallitukselle ja laajennetulle johtoryhmälle toukokuussa 2017. Selvityksen perusteella yhtiö on käynnistänyt pitkäkestoisen hankkeen uudistaakseen johtamis- ja toimintakulttuuriaan. Hankkeessa kehitetään tavoitteellista, arvostavaa ja vuorovaikutteista esimiestyötä ja johtamista kaikilla organisaatiotasoilla sekä mm. lisätään henkilöstön osallistumista johtamisjärjestelmän kehittämiseen ja työroolien kirkastamiseen.

Vantaan Talouspalvelukeskus ja yhtiö saivat kesäkuun lopulta verottajalta pyytämänsä ohjauksen koskien konsernissa noudatettua käsittelytapaa esikouluaterioiden arvonlisäverotuksessa. Ohjauksen perusteella aterioiden käsittelytapa yhtenäistetään vastaamaan pääosin noudatettua periaatetta ruokailupaikasta, ateriatyyppistä ja asiakastoimialasta riippumatta. Ratkaisulla ei ole olennaista taloudellista merkitystä yhtiön tai konsernin näkökulmasta.

Aula- ja turvapalveluiden toiminta laajentui 1.7. alkaen yhtiön aloitettua tuottamaan kiertävien vartijoiden palvelua, jota Vantaan kaupunki hankki ennen muutosta konsernin ulkopuoliselta palveluntuottajalta. Palvelun työllistävä vaikutus on alkuvaiheessa kolme henkilötyövuotta. Yhtiön lähes 30 kouluisäntää osallistuivat kesän aikana yhteistyössä ammattiopisto Varian kanssa toteutettuun jatkokoulutukseen, jossa kouluisännät koulutettiin vartijoiksi.

Taloudellinen katsaus

Kumulatiivinen liikevaihto on toteutunut n. 280 t€ budjetoitua pienempänä. Eroa on syntynyt erityisesti ateriapalveluissa mm. ennakoitua heikomman kesäajan myynnin seurauksena. Vuositasolla liikevaihdon odotetaan kuitenkin jopa ylittävän budjetoidun. Ennakoitu ylitys perustuu uusiin palveluavauksiin puhtaus- ja kiinteistöpalveluissa. Kesäaikainen myynnin pudotus ateriapalveluissa oli mahdollisesti myös osin tilapäinen. Ateriapalveluiden heikentyneeseen tuloskehitykseen on kuitenkin reagoitu mm. elintarvikeostoihin kohdistuvalla säästöohjelmalla.

Keskeisissä kuluryhmissä merkittävin ero budjetoituun nähden on muodostunut materiaali- ja palveluostojen ryhmässä, jossa eroa on syntynyt ateria- ja puhtauspalveluissa perustuen mm. ennakoitua suurempiin elintarvikeostoihin ja henkilöstövuokrauksen käyttöön. Muissa kuluryhmissä yhtiö on kokonaisuutena tarkastellen likimain budjetoidussa vauhdissa.

Edellisvuoteen verrattuna eroja selittää yhtiön toiminnan laajentuminen. Kiinteistöpalveluissa toiminta on laajentunut vartiointipalveluiden lisäksi mm. ohjelmoiduissa korjauksissa, puhtauspalveluissa yhtiön hoitoon on siirtynyt uusia toimipisteitä ja ateriapalveluissa kuluva vuosi on ensimmäinen kokonainen toimintavuosi v. 2016 aloitetussa hotellitoiminnassa.

Kuluvana vuonna budjetoitua pienempänä toteutunut liikevaihto selittää yhdessä materiaali- ja palvelukulujen kasvun kanssa tuloksen heikentymisen edellisvuoteen verrattuna ja yhtiön tulos oli katsauskauden päättyessä selvästi negatiivinen. Negatiivinen tulos kuitenkin selittyy osin kesän kausivaihtelulla. Yhtiö ennustaa ateriapalvelun tuloksen jäävän selvästi negatiiviseksi (noin 650 t€) kun taas puhtauspalveluiden ja sisäisten palveluiden tuloksen yhtiö ennustaa likimain saman verran positiiviseksi. Yhtiö ennakoii tuloksen parantuvan loppuvuonna merkittävästi syksyn normaalien toimintakuukausien ja ateriapalvelun käynnistämien säästötoimien seurauksena. Koko vuoden tuloksen ennakoidaan asettuvan lähelle yhtiön tavoittelemaa nollatulosta.

Tuloslaskelma 1 000 eur	Ero			Muutos		Ero			Muutos	
	Toteuma* 1-8/2017	Budjetti 1-8/2017	tot 1-8/17 /. Bud 1-8/17	Toteuma 1-8/2016	1-8/17 /. 1-8/16	Ennuste 2017	Budjetti 2017	Ennuste /. Budjetti	Toteuma 2016	enn. 2017 /. Tot. 2016
Liikevaihto ja liikey. muut tuotot	29 559	29 834	-275	29 166	394	46 361	46 035	326	45 651	711
Henkilöstökulut	-20 328	-20 334	6	-19 835	-492	-29 887	-29 739	-148	-28 713	-1 174
Materiaalit ja palvelut	-10 072	-9 782	-290	-9 715	-357	-15 383	-15 018	-365	-15 786	403
Kiinteistöom. hoitokulut			0	0	0			0	0	0
Liiketoiminnan muut kulut	-659	-672	13	-571	-87	-1 062	-1 062	0	-998	-64
Poistot	-114	-114	0	-69	-45	-172	-172	0	-121	-51
Liiketulos	-1 613	-1 066	-547	-1 025	-588	-143	44	-187	32	-175
Rahoitustuotot	3		3	0	3	-1	-1	0	0	-1
Rahoituskulut	-9	-6	-3	-40	31	-8	-8	0	-43	35
Verot			0	0	0			0	0	0
Nettotulos	-1 620	-1 072	-547	-1 065	-555	-152	35	-187	-11	-140
Satunnaiset erät (netto)	1	1	0	0	1	7	2	5		7
Kokonaistulos	-1 619	-1 071	-548	-1 065	-554	-145	37	-182	-11	-134

1 000 eur	Ero			Muutos		Ero			Muutos	
	Toteuma 1-8/2017	Budjetti 1-8/2017	tot 1-8/17 /. Bud 1-8/17	Toteuma 1-8/2016	1-8/17 /. 1-8/16	Ennuste 2017	Budjetti 2017	Ennuste /. Budjetti	Toteuma 2016	enn. 2017 /. Tot. 2016
Investoinnit (netto)	291		291	98	193	295	295	0	310	-15
Leasing-vastuut kauden lopussa			0	0	0			0	6	-6
Lainat kauden lopussa	0		0	0	0			0	0	0
Oma pääoma	-1633		-1633	-365	-1268			0	578	-578
Taseen loppusumma	5153		5153	6782	-1629		N/A		8 535	-8535
Henkilöstö lkm	957		957	927	30		N/A		949	-949

Vantaan Tilapalvelut Vantti Oy						
1000 eur	Ateria	Siivous- palvelut	Kiint. huolto (sis. Vaht- imestarit)	Ateria	Siivous- palvelut	Kiint. huolto (sis. Vaht- imestarit)
	1-8/2017	1-8/2017	1-8/2017	2016	2016	2016
Liikevaihto ja liiketoiminnan muut tuotot	14 123	8 497	6 890	22 283	12 650	10 487
Liiketoiminnan kustannukset	-15 327	-8 799	-7 003	-22 511	-12 779	-10 142
Liiketulos	-1 204	-302	-113	-228	-129	345

TUNNUSLUVUT			
	TOT 1-8/2017	Budjetti 2017	Toteuma 2016
Liikevaihto 1000 eur	29 559	46 035	45 651
Henkilöstön lkm	957	N/A	949
Liikevaihto / henkilö / kk	3,86	N/A	4,01
Tuotettuja aterioita kpl / kk	777 660	N/A	786 956
siivoussopimuksia m2 / kk	480 648	N/A	489 405
Kiinteistönhuoltosopimukset m2 / kk (ei sis.)	910 500	N/A	910 500

Investoinnit

Vuodelle 2017 suunnitellut taseeseen kirjattavat investoinnit ovat yhteismäärältään 295 000 euroa. Esi-
tetty investointisumma jakaantuu liiketoiminta-alueille seuraavasti:

Ateriapalvelut	95 000 €
Puhtauspalvelut	200 000 €

Toimipistetasolla ateriapalvelut varautui keittiön pienkoneiden korvausinvestointeihin sekä mahdollisiin
kylmälaite- ja työturvallisuushankintoihin. Puhtauspalveluiden suunnitelma muodostuu siivouslaitteiden
korvausinvestoinneista sekä työn tuottavuutta lisäävistä investoinneista. Kiinteistöpalveluihin ei budjetoi-
tu taseeseen kirjattavia investointeja vuodelle 2017. Mahdolliset hankinnat, esimerkiksi uusittavat tuo-
tantoautot rahoitetaan tarvittaessa vuokraamalla. Investointibudjetti ylittyy maltillisesti vuoden aikana
ilmenneisiin operatiivisen toiminnan lisäinvestointitarpeisiin perustuen.

Uusien investointien poisto aika on lähtökohtaisesti viisi vuotta (aiemmin 3-5 vuotta). Mainittujen inves-
tointien tulosaikutus on vuositasolla noin 60 t euroa. Vuodelle 2017 budjetoidut poistot ovat suuruudel-
taan yhteensä n. 172 t euroa.

Vantin merkittävimmät investoinnit liittyvät yhtiön tietojärjestelmiin. Nämä investoinnit kirjataan kuiten-
kin kaupungin taseeseen ja yhtiö maksaa kaupungin tekemiä poistoja vastaavan summan Tietohallinnon
kuukausilaskutuksen yhteydessä. Tietohallintohankkeista on käynnissä kaupungin ja Vantin yhteinen
KIHA-projekti, jonka projektikustannuksia aloitettiin poistamaan vuoden 2016 aikana. Vantin kustannus-
osuus hankkeen investointitarpeesta on toistaiseksi 68 t€. Järjestelmän Palvelusopimukset –moduuliin

tarvittavat muutostyöt saattavat mahdollisesti kasvattaa yhtiölle tulevaa maksuosuutta. Asia tarkentuu käyttöönottoprojektin edetessä v. 2017-2018 aikana.

Vuonna 2017 yhtiö varautui perustoimintojensa ylläpitämiseen liittyvien korvausinvestointien lisäksi 30 t€ suuruiseen investointiin koskien raportointijärjestelmän hankintaa sekä 30 t€ suuruiseen investointiin koskien mobiiliin työnohjausjärjestelmän hankintaa. Rahoitusmallin vuoksi investoinnit käsitellään vuosikuluina. Molempien investointien tarkoituksena on järjestelmäinvestointien tarvemäärittely ja käynnistysvaiheen työt. Yhtiö on aiemmin konsernille toimittamassaan pitkän tähtäimen investointitarpeen raportissa karkeasti arvioinut raportointijärjestelmän kokonaiskustannukseksi toteutuessaan 250 t€ ja työnohjausjärjestelmän kustannukseksi 150 t€. Yhtiö päättää investointien lopullisesta toteuttamisesta erikseen määrittelyvaiheessa tehtävään työhön perustuen.

Yhtiön toimialat eivät ole erityisen pääomaintensiivisiä, eikä yhtiön toiminta muutoinkaan edellytä poikkeuksellisen merkittäviä investointeja lähitulevaisuudessa. Tämä ja kaupunkikonsernin valitsema omistus- ja leasing-rahoitusta hyödyntävä rahoitusstrategia huomioiden yhtiö suunnittelee rahoittavansa tarvittavat investoinnit lähtökohtaisesti tulorahoituksella.

Yhtiön ensimmäisien toimintavuosien investoinnit ovat kuitenkin olleet hyvin maltillisia ja yhtiöllä on tarvetta uudistaa kalustoaan lähivuosina, jonka lisäksi yhtiön toiminnan tehostamistavoitteet edellyttävät investointeja nykyaikaiseen teknologiaan. Tähän perustuen yhtiö suunnittelee lähivuosille investointibudjettinsa maltillista kasvattamista ja Vantti esitti elokuussa konsernihallinnolle suunnittelevansa vuosittain 300 t€ – 800 t€ suuruisia investointeja vuosille 2018-2021. Edellä mainitut järjestelmäinvestoinnit ovat euromääräisesti merkittävimmät suunnitellut investointikohteet suunnittelujaksolle.

Vuonna 2018 yhtiö varautuu alustavasti n. 440 t€ suuruisiin taseeseen kirjattaviin investointeihin. Suunnitellut investoinnit kohdistuisivat työkoneisiin ja välineisiin sekä ateriapalveluiden astiastoihin, jonka lisäksi yhtiö varautuu investoimaan toimitilojensa sekä postinjakelutoimintojensa kehittämiseen. Suunnitelmaa tarkennetaan vuosibudjetoinnin yhteydessä.

Rahoitus

Yhtiön kassan määrä 31.8. oli n. 400 t€ (31.12.2016: 3,0 m€)

Kassatilanne on vaihdellut normaalin kuukausitason vaihtelurytmin puitteissa ja yhtiö on turvautunut konsernitiilin limiittiin palkanmaksujen yhteydessä. Katsauskauden päättyessä yhtiön kassatilanne oli tuntuvasti tilikauden alkua heikompi kesän kausivaihtelusta johtuen. Kausivaihtelu aiheutuu kesäajan pienemmästä ateriamyynnistä ja puhtauspalveluiden tuotannosta sivistystoimen toimialan toimipisteissä. Lisäksi henkilöstön lomarahojen maksu ajoittuu heinäkuulle. Kassatilanteen ennakoidaan normalisoituvan jälleen loppuvuoden aikana syksyn toimintakuukausien myötä.

Pidemmällä aikavälillä yhtiön voittoon pyrkimätön tavoiteasetanta johtaa kassatilanteen heikkenemiseen ilman rahoitusjärjestelyitä tms. kassatilannetta tukevia toimenpiteitä. Kehitys on kuitenkin hidasta, joten asia ei edellytä erityisiä toimenpiteitä aikavälillä 2017-2022 edellyttäen, että yhtiön kannattavuus säilyy likimain tavoitellun nollatuloksen tasolla eikä yhtiön tuotantovolyyymeissa tapahdu ennakoimattomia muutoksia tai merkittäviä häiriöitä.

Yhtiön suunnittelema investointien kasvattamisesta lisää toteutuessaan toimintaan sitoutuvan pääoman määrää. Kassavaikutus on käytännössä mahdollista hallita investointien etukäteisellä suunnittelulla.

Sote-uudistus saattaa vaikuttaa yhtiön tuotantovolyyymiin. Yhtiö varautuu uudistukseen kuitenkin ensi sijassa toiminnallisena ja taloudellisena ennemminkin kuin rahoituksellisena muutoksena - yhtiön tulee sopeuttaa hallitusti toimintojaan mahdollisten volyyymimuutosten edellyttämällä tavalla.

Muutoin Vantilla ei ole tiedossa rahoitus- ja kassatilanteeseen vaikuttavia merkittäviä muutoksia. Mikäli yhtiön toiminta säilyy pääosin ennallaan, kassatilanteen oletetaan säilyvän edellisvuosien kaltaisena kuukausi- ja kausivaihteluineen. Konsernitiilin limiitti turvaa yhtiön maksuvalmiutta riittävästi sekä kausivaihtelun huomioimiseksi, että mahdollisissa tilapäisissä häiriötilanteissa. Yhtiöllä ei ole pitkäaikaista lainaa.

Kassavirta 1 000 eur	Ero			Muutos		Ero			Muutos	
	Toteuma 1-8/2017	Budjetti 1-8/2017	tot 1-8/17 /. Bud 1-8/17	Toteuma 1-8/2016	1-8/17 /. 1-8/16	Ennuste 2017	Budjetti 2017	Ennuste /. Budjetti	Toteuma 2016	enn. 2017 /. Tot. 2016
kassa jakson alussa	3012		3012	3 543	-531			0	3 543	-3 543
+ toiminnan tuotot (+)			0	28 940	-28 940			0	46 792	-46 792
- toiminnalliset menot (-)			0	-30 268	30 268			0	-45 951	45 951
- investointien maksut kassasta (-)			0	-98	98			0	-310	310
- lainojen lyhennykset (-)			0	0	0			0	0	0
- lainojen korot (-)			0	0	0			0	0	0
+ lainojen lisäykset (+)			0	0	0			0	0	0
Kassa jakson lopussa	413	0	413	2 117	-1 704	0	0	0	3 012	-3 012

Henkilöstö

Perustiedot henkilöstöstä ja kehitys edellisvuoden lopun tilanteeseen verrattuna ilmenevät seuraavista taulukoista. Vakituisten työsuhteiden suhteellinen osuus on kasvanut aiemmin määräaikaaisina solmittujen sopimusten vakinaistamisen myötä. Kehitystä selittää myös tarvittaessa töihin kutsuttavan työsopimusmallin käyttö; yhtiö pystyy nykyisellään käyttämään tuntityöntekijöitä aiempaa joustavammin, mikä pienentää tarvetta määräaikaaisille työsopimuksille tilanteissa, joissa työmäärän jatkuvuus on vaikeasti ennakoitavissa.

Liiketoimintayksiköiden tasolla kiinteistöpalveluiden henkilöstömäärän kasvu selittyy yhtiön vartiointitoimintojen laajenemisella. Puhtauspalveluissa henkilöstöresurssien kasvu selittyy yhtiön tuotantoon tulleilla uusilla toimipisteillä sekä rekrytoinneilla sijaistuksien turvaamiseksi, jotta yhtiö pystyy toteuttamaan palvelusopimuksen edellyttämän laatutason. Ateriapalveluiden henkilöstön määrä on alentunut toiminnan tehostamistavoitteisiin perustuen.

1.1.-30.8.2017 vs 31.12.2016

Henkilöstön rakenne ja henkilömäärät

	Vakinaiset		Määräaikaaiset		Yhteensä	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Ateria	357	360	23	33	380	393
Kiinteistö	176	161	14	21	190	182
Puhtaus	351	302	17	50	368	352
Sisäiset	18	20	1	2	19	22
Vantti	902	843	55	106	957	949

Vaihtuvuus on alentunut vuoden 2016 vertailutietoon verrattuna. Luvut eivät kuitenkaan ole vertailukelpoisia eripituisen seurantajakson vuoksi. Yleisen taloustilanteen piristymisen kasvattaa lähtövaihtuvuutta ja heikentää työvoiman saatavuutta yhtiön harjoittamilla verrattain matalapalkkaisilla toimialoilla.

1.1.-30.8.2017 vs 31.12.2016

Vakinaisen henkilöstön vaihtuvuus

	Vakinaiset	
	2017	2016
Ateria	7,0	8,3
Kiinteistö	6,8	8,1
Puhtaus	7,6	13,9
Sisäiset	14,3	13,6
Vantti	7,4	10,5

Vakinaisen henkilökunnan osuuden kasvu on havaittavissa myös henkilöstörakenteen tilastoinnissa. Miesten osuuden suhteellinen kasvu selittyy liiketoiminta-alueiden keskinäisten suhteiden muutoksilla; vartijatoiminnan ja kiinteistöpalveluiden laajentuminen ovat kasvattaneet miesten osuutta. Vaihtuvuus on johtanut myös pieniin alenemiin keskimääräisessä palvelusajassa sekä henkilöstön keski-ikässä.

1.1.-30.8.2017 vs 31.12.2016

Henkilöstörakenteen tunnuslukuja elokuun tilanteesta

	2017	2016
Vakinaisia henkilökunnasta	94,3 %	88,8 %
Naisten osuus henkilökunnasta	71,7 %	75,9 %
Keski-ikä	47,8v	47,9v
Keskimääräinen palveluaika	9,4v	9,8v

Riskienhallinta

Riskienhallintasuunnitelmaa on käsitelty edellisen kerran yhtiön hallituksessa 15.6.2017. Suunnitelmaa tarkastellaan uudestaan johtoryhmässä ja yhtiön hallituksessa syksyn aikana.

Riskiärvion perusteella keskeisimmiksi riskeiksi on arvioitu yhtiön kilpailukykyyn, ateriapalvelun elintarvikehygieniaan ja erityisruokavalioprosessien mukaiseen toimintaan sekä osaavan henkilöstön saatavuuteen liittyvät riskit.

Yhtiö arvioi toimintaansa liittyviä riskejä sekä niille määriteltyjä hallintatoimenpiteitä säännöllisessä prosessissa vuosittain. Vahinkoriskeihin yhtiö on varautunut konsernihallinnon kilpailuttamilla vakuutuksilla.

Tavoitteet

Tavoite	Tavoitteen mittari (eur, %, kpl, skaala yms.)	Tavoitteen lähtötaso toteuma 2015	Vertailu vuoden 2016 toteuma	Mittarin tavoitetaso 2017	Vastuuhenkilö(t)	Keskeiset toimenpiteet tavoitteen toteuttamiseksi	Mittari(e)n tilanne 31.8.2017	Tavoitteen toteutumis-arvio Tavoite toteutuneet: - täysin - osittain - ei lainkaan	Lisäselitykset
Toiminnan tehostuminen %	Hinnan alennukset + Kustannustason muutos + Tuloksen muutos = Tehostamis-% (luvut % lvs:sta)	4,5 %	4,9 %	Vähintään 3%	Yhtiö	Hinnanalenukset ja kustannusten sopeuttamiseen tähtäävät toimet budjetin ja toimintasuunnitelman mukaisesti	Laskelma tilikauden päätyttyä	- Täysin	
Asiakastytyväisyys	Asteikko 1-5	2,83	3,21	3,6	Yhtiö	Toimenpiteet asiakastapamisten ja asiakaskyselyn perusteella, laatukierrokset, säännöllinen yhteistyö ostoyksikön kanssa	Mittaus syksyllä 2017	- Täysin	
Henkilöstötytyväisyys	Asteikko 1-5	3,33	3,29	3,6	Yhtiö	Työhyvinvointisuunnitelma	Mittaus syksyllä 2017	- Osittain	
Toiminnan laatu	Asteikko 1-5	4,71	4,77	4,5	Yhtiö	Laatukierrokset	4,76	- Täysin	
Sairauspoissaolot %		8,02 %	7,80	7,00 %	Yhtiö	Työhyvinvointisuunnitelma	8,77 %	- Osittain	Sairauspoissaolot ajalla 6/2017 1-

Kauppiaitten Kauppaoppilaitos Oy

Y-tunnus 0503417-0
 Omistusosuus 95,5 %
 Hallituksen pj Miikka Nieminen
 Toimitusjohtaja Tiina Immonen

Kauppiaitten Kauppaoppilaitos Oy on Vantaan kaupungin 95,5-prosenttisesti omistama yhtiö. MERCURIA Kauppiaitten Kauppaoppilaitos on Vantaan Martinlaaksossa sijaitseva yksityinen kauppaoppilaitos. Yhtiö tarjoaa liiketalouden perustutkintoon (merkonomi) johtavaa koulutusta sekä ammatillisena peruskoulutuksena että näyttötutkintoina. MERCURIA Aikuisenkoulutuksen koulutusvalikoimaan kuuluvat lisäksi liiketalouden alan ammatti- ja erikoisammattitutkinnot, kuten lähiesimiehen ammattitutkinto, kaupan esimiehen erikoisammattitutkinto ja johtamisen erikoisammattitutkinto. Opiskelijoita on keskimäärin 800 (aikuiset ja nuoret).

Lisätietoa Kauppiaitten Kauppaoppilaitoksesta <http://www.mercuria.fi>

Toimintaympäristö

Ammatillisen koulutuksen lainsäädäntö uudistetaan 1.1.2018. Nuorten ja aikuisten ammatillinen koulutus kootaan yhtenäiseksi kokonaisuudeksi. Myös rahoitus uudistetaan. Uuden rahoitusjärjestelmän peruselementit ovat perusrahoitus (50 %), suoritusrahoitus (35 %) ja vaikuttavuusrahoitus (15 %). Perusrahoituksen perusteena tulee olemaan opiskelijatyövuosi. Uuteen rahoitusjärjestelmään siirrytään asteittain, mutta ennakoitavuus heikkenee jo vuoden 2018 talousarviota laadittaessa.

Muuttuva lainsäädäntö vaikuttaa monella tavalla yhtiön toimintaan: työpaikalla tapahtuva oppiminen lisääntyy, koulutukseen hakeudutaan jatkuvasti lukuvuoden aikana ja oppimisympäristöt monipuolistuvat.

Euroopan unionin tietosuojalainsäädäntö uudistui, kun yleinen tietosuoja-asetus tuli voimaan 24. toukokuuta 2016. Tietosuoja-asetusta sovelletaan kahden vuoden siirtymäajan jälkeen 25. toukokuuta 2018 alkaen, jolloin henkilötietojen käsittelyn on oltava tietosuoja-asetuksen mukaista. Kauppiaitten Kauppaoppilaitos on aloittanut toimenpiteet, joilla varmistetaan, että henkilötietojen käsittely täyttää uuden asetuksen vaatimukset.

Toiminta

Kauppiaitten Kauppaoppilaitos Oy ryhtynyt valmistautumaan lakimuutokseen mm. rakentamalla kolmen kampuksen mallia. Jatkossa opintoja suoritetaan joustavasti oppilaitoskampuksen lisäksi työelämä- sekä

E-kampuksilla. Malli tulee entisestään lisäämään opiskelijan henkilökohtaisia valintamahdollisuuksia, mutta toisaalta myös tehostaa toimintaa.

Lakimuutoksen yhteydessä myös koulutustoiminnan perusteena olevat järjestämisluvut uusitaan. Opetus- ja kulttuuriministeriön tiedon mukaan koulutuksen järjestäjät tulevat saamaan uudistetut järjestämisluvut syyskuussa 2017. Kauppiaitten Kauppaoppilaitos Oy on anonut uuteen järjestämislupaansa lisää opiskelijatyövuosia sekä oikeutta järjestää lupaehdotuksessa mainittujen tutkintojen lisäksi Yrittäjän ammattitutkintoa ja Johtamisen erikoisammattitutkintoa.

Uusi rahoituslaki vaatii opiskelijoiden suoritustietojen reaaliaikaisen siirtämisen viranomaisten yhteiseen koulutusrekisteriin. KOSKI-hanketta varten tehtävät muutostyöt ovat käynnissä ja järjestelmä on toiminnassa 1.2.2018 alkaen.

Lainsäädännön ohella myös liiketalouden perustutkinnon perusteet uudistetaan. Yhtiö on jo aloittanut opetussuunnitelmatyön tekemällä laajan opetushenkilöstön osaamiskartoituksen maaliskuussa 2017. Lukuvuoden 2017-2018 aikana laaditaan oppilaitoskohtainen opetussuunnitelma.

Vuoden 2017 aikana yhtiö on panostanut voimakkaasti e-oppimisen lisäämiseen. Henkilöstölle on tehty laaja ICT-kartoitustesti ja testin tulosten perusteella on järjestetty koulutusta. Kehityskeskustelut on käynnistetty ja niiden tarkoituksena on myös laatia osaamisen kehittämisen suunnitelmat koko henkilöstölle.

Taloudellinen katsaus

Kauppiaitten Kauppaoppilaitos Oy:n tulos on kehittynyt vuoden toisella kolmanneksella edelleen ennakoitua paremmin. Elokuun jälkeen ylijäämää on kertynyt noin 242.000, talousarviossa 23.000. Erot selittyvät budjetoitua paremmalla liikevaihdolla (ero noin 100.000) sekä talousarviota alhaisemmilla henkilöstökuluilla ja liiketoiminnan muilla kuluilla (yhteisvaikutus noin 160.000). Toisaalta kiinteistöomaisuuden hoitokulut ovat kesän aikana nousseet yli talousarvion noin 60.000 euroa.

Merkittäviä muutoksia on tapahtunut verrattaessa vuotta 2017 edelliseen vuoteen. Ammatillisen koulutuksen rahoitusleikkaukset näkyvät valtionosuusrahoituksessa (liikevaihdossa). Toisen vuosikolmanneksen jälkeen liikevaihto on laskenut leikkausten takia noin 540.000. Kauppiaitten Kauppaoppilaitos oli tehnyt tarvittavat kustannusleikkaukset hallitusti edellisten vuosien aikana, joten kustannusrakenne vuonna 2017 vastaa hyvin pitkälti vuoden 2016 kustannusrakennetta.

Koko vuoden tasolla liikevaihdon ja liiketoiminnan muiden tuottojen lasku vuodesta 2016 vuoteen 2017 on yli miljoona euroa. Kustannusten puolella merkittävin ero tulee olemaan kiinteistökuluissa: Vuonna 2016 Kauppiaitten Kauppaoppilaitoksessa tehtiin merkittäviä kulukirjattavia kiinteistön korjaustöitä. Vastaavia ei ole vuoden 2017 talousarviossa.

Tuloslaskelma 1 000 eur	Toteuma 1-8/2017	Budjetti 1-8/2017	Ero tot 1-8/17 /. Bud 1-8/17	Toteuma 1-8/2016	Muutos 1-8/17 /. 1-8/16	Ennuste 2017	Budjetti 2017	Ero Ennuste /. Budjetti	Toteuma 2016	Muutos enn. 2017 /. Tot. 2016
Liikevaihto ja liiket. muut tuotot	4110	4012	98	4652	-542	6200	6158	42	7295	-1095
Henkilöstökulut	-2337	-2412	75	-2311	-26	-3652	-3702	50	-3663	11
Materiaalit ja palvelut	-173	-168	-5	-139	-34	-268	-268	0	-266	-2
Kiinteistöom. hoitokulut	-492	-429	-63	-537	45	-750	-751	1	-1330	580
Liiketoiminnan muut kulut	-572	-660	88	-529	-43	-945	-965	20	-865	-80
Poistot	-303	-320	17	-322	19	-460	-480	20	-476	16
Liiketulos	233	23	210	814	-581	125	-8	133	695	-570
Rahoitustuotot	9	0	9	6	3	20	0	20	15	5
Rahoituskulut	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Verot	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nettotulos	242	23	219	820	-578	145	-8	153	710	-565
Satunnaiset erät (netto)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kokonaistulos	242	23	219	820	-578	145	-8	153	710	-565

1 000 eur	Toteuma 1-8/2017	Budjetti 1-8/2017	Ero tot 1-8/17 /. Bud 1-8/17	Toteuma 1-8/2016	Muutos 1-8/17 /. 1-8/16	Ennuste 2017	Budjetti 2017	Ero Ennuste /. Budjetti	Toteuma 2016	Muutos enn. 2017 /. Tot. 2016
Investoinnit (netto)	126	126	0	396	-270	196	196	0	82	114
Leasing-vastuut kauden lopussa	74	74	0	0	74	80	80	0	65	15
Lainat kauden lopussa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oma pääoma	17089	17089	0	16958	131	17100	17000	100	16847	253
Taseen loppusumma	17543	17543	0	17249	294	17600	17500	100	17354	246
Henkilöstö lkm	55	55	0	55	0	55	55	0	55	0

TUNNUSLUVUT	Toteuma 1-8/2017	Budjetti 2017	Muutos tot ./ budj.	Toteuma 2016
Liikevoitto %	6	0	6	10
Opiskelijamäärät:				
oppilaitosmuotoinen ammatillinen peruskoulutus (20.1. laskentapäivä)	714	710	4	719
oppisopimuskoulutus (20.1. laskentapäivä)	57	60	-3	56

Investoinnit

Vuonna 2017 toteutetut merkittävät investoinnit:

- Tavarahissin uusiminen (investointi aktivoidaan 9/2017, hankkeeseen kirjatut kustannukset tällä hetkellä 90.990€)

Merkittävimmät tulevaisuuden investoinnit liittyvät Kauppiaitten Kauppaoppilaitos Oy:n koulurakennuksen kunnostamiseen. PTS-suunnitelman mukaisesti jaksolle 2015-2018 ajoittuu vielä luokkien peruskorjauksia noin 450.000 euroa, IV-järjestelmien peruskorjauksia noin 620.000 euroa ja sähkötekniisiä korjauksia noin 670.000 euroa. Arviot täsmentyvät jatkossa ja osa näistä investoinneista siirtyy todennäköisesti seuraavalle jaksolle.

Jaksolle 2019-2023 ajoittuu WC-tilojen pintaremontteja noin 130.000 euroa, valmistuskeittiön laitteiden uusimisia noin 80.000 euroa sekä muita pienempiä kaluste ja laiteinvestointeja.

Kaikki investoinnit rahoitetaan omarahoituksella.

Rahoitus

Yhtiön maksuvalmius on hyvällä tasolla ja yhtiö on velaton. Hyvän rahoitustilanteen ansiosta yhtiöllä ei ole tarvetta ottaa velkaa. Uusi rahoituslaki tulee muuttamaan koulutuksen järjestäjien valtionosuusrahoituksen ansaintalogiikkaa. Uudessa mallissa perusrahoituksen osuus laskee asteittain ja tulee olemaan vuonna 2022 vain 50 % valtionosuusrahoituksen määrästä. Loppuosa määräytyy suoritus- ja vaikuttavuusrahoituksen perusteella. Näiden osien ennakointi on huomattavasti haasteellisempaa. Perusrahoituksen osuus pysyy korkeana siirtymäkaudella 2018-2019, joten näille vuosille emme odota suuria vaihteita. Tästä eteenpäin rahoituksen tason vaihtelut saattavat olla merkittävämmässä roolissa. Kauppiaitten Kauppaoppilaitos Oy:n oma rahoituspuskuri antaa mahdollisuuden kehittää toimintaa ja investoida suunnitellusti myös jatkossa.

Julkisen talouden suunnitelmassa vuosille 2017-2020 todetaan, että ammatillinen koulutus siirtyy uuteen rahoitusjärjestelmään lähtökohtaisesti vuoden 2017 rahoitustasossa, jota korotetaan vuosittain indeksillä. Indeksistä säädetään osana reformin lakipakettia. Kauppiaitten Kauppaoppilaitos Oy:n valtionosuusrahoituksen määrä vuodelle 2018 täsmentyy lokakuussa 2017, kun OKM:ltä valmistuvat ns. suoritepäätökset. Rahoitus varmistuu joulukuun lopussa 2017 saatavassa rahoituspäätöksessä.

Kassavirta 1 000 eur	Toteuma 1-8/2017	Budjetti 1-8/2017	Ero tot 1-8/17 ./. Bud 1-8/17	Toteuma 1-8/2016	Muutos 1-8/17 ./. 1-6/16	Ennuste 2017	Budjetti 2017	Ero Ennuste ./. Budjetti	Toteuma 2016	Muutos enn. 2017 ./. Tot. 2016
kassa jakson alussa	6692	6692	0	5793	899	6692	6300	392	5793	899
+ toiminnan tuotot (+)			0		0			0		0
- toiminnalliset menot (-)			0		0			0		0
- investointien maksut kassasta (-)			0		0			0		0
- lainojen lyhennykset (-)			0		0			0		0
- lainojen korot (-)			0		0			0		0
+ lainojen lisäykset (+)			0		0			0		0
Kassa jakson lopussa	7218	7218	0	6248	970	7100	6400	700	6692	408

Henkilöstö

Yhtiön palveluksessa oli vuoden 2017 toisella kolmanneksella keskimäärin 56 henkeä (55 henkeä 2016). Henkilöstöstä 68 % on naisia ja 32 % miehiä. Henkilöstön keski-ikä on noin 48 vuotta.

Henkilöstön vaihtuvuus on pientä ja yhtiössä on pitkäaikaisia työsuhteita. Opettajien muodollinen kelpoisuus on korkealla tasolla. Yhtiö tukee henkilöstön kouluttautumista ja moni on suorittanut mm. näyttötutkintomestarikoulutuksen, joka edellytetään näyttöjen arvioinnissa.

Kauppiaitten Kauppaoppilaitos Oy kuuluu EK:n alaiseen Sivistystyönantajien liittoon. Nykyiset työehtosopimukset ovat voimassa 31.1.2018 asti. Uusi ammatillinen koulutus muuttaa opettajuutta mm. siten, että opettajan työ ei enää jatkossa perustu vain pidettäviin oppitunteihin, vaan tilalle tulee ohjausta, neuvontaa, arviointia ja projekti- ja hanketoimintaa. Myös uudet tutkinnon perusteet saattavat vaikuttaa opettajien tuntikertymiin.

Riskienhallinta

Riskienhallintasuunnitelma on hyväksytty osakeyhtiön hallituksessa 1.12.2016. Riskienhallintasuunnitelman päivitys on käsitelty osakeyhtiön hallituksessa 24.5.2017.

Keskeiset riskit ja niihin varautuminen:

1. Uusi laki ammatillisesta koulutuksesta, (järjestämislupa, kilpailutilanne, sopeuttamisen tarve)
 - yhteydenpito, seuranta, vaikuttaminen, nopea reagointi
2. Rahoitusleikkaukset ja uusi rahoituslaki
 - uudet tulonlähteet, seuranta, koelaskenta, kustannuskuri
3. Vetovoimariski
 - markkinointitoimenpiteet

Tavoitteet

Tavoite	Tavoitteen mittari (eur, %, kpl, skaala yms.)	Tavoitteen lähtötaso toteuma 2015	Vertailu vuoden 2016 toteuma	Mittarin tavoitetaso 2017	Vastuuhenkilö(t)	Keskeiset toimenpiteet tavoitteen toteuttamiseksi	Mittari(e)n tilanne 31.8.2017	Tavoitteen toteutumis-arvio Tavoite toteutuu: -täysin -osittain -ei lainkaan	Lisäselitykset
nettotulos eur	eur	405 217	709 896	130 000	Jussi Kurki, Tiina Immonen	Nykyisellä kuluarvolla talousarvion tulostaso saavutetaan. Uudet tulonlähteet, kustannuskuri, uuden rahoituslain analysointi ja koelaskelmat	242 110	täysin	
täyttöaste %	%	106	101	100	Tiina Immonen	Opiskelijarekrytointitoimenpiteet, markkinointitoimenpiteet, opiskelijoiden tukitoimenpiteet	101, lopullinen tieto 20.9.2017	täysin	
opiskelijoiden työllistyminen %	%	82	77	83	Tiina Immonen	Työ- ja uravalmennus, työsopeuttamisen tuki, hyvin tuloksiin suoritettavat opinnot, työvaltaiset opintopolut	tulosindeksitiedot valmistuvat syksyn aikana	osittain	
opintojen keskeyttäminen kpl	kpl	29	32	30	Tiina Immonen	Joustavat opetusmenetelmät ja henkilökohtaiset opintopolut sekä opiskelijapalveluiden toimivuus	tulosindeksitiedot valmistuvat syksyn aikana	osittain	

A-tulkkaus Oy

Y-tunnus 2103384-8
 Omistusosuus 99,7 %
 Hallituksen pj Jaakko Niinistö
 Toimitusjohtaja Susanna Taipale-Vuorinen

Yhtiön toimialana on tulkkaus- ja kääntämispalveluiden sekä niitä tukevien toimintojen, kuten koulutuspalvelujen tuottaminen sen omistajina oleville julkisille hankintayksiköille.

Vantaan Innovaatioinstituutti Oy myi Hyvinvointikeskus Vivamus Oy:n osakekannan Vantaan kaupungille joulukuussa 2014, jonka jälkeen yhtiön nimi muutettiin Helsingin seudun asioimistulkkipalvelukeskus Oy:ksi. Vantaan kaupungin tulkkipalvelukeskus -yksikkö siirtyi liiketoimintasiirrolla yhtiöön 1.1.2015. Yhtiön toiminimi muutettiin 30.12.2015 A-tulkkaus Oy:ksi. Yhtiön muut osakkaat ovat Helsingin kaupunki, Helsingin ja Uudenmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymä (HUS) sekä Espoon kaupunki, kukin 0,1 % osakkuudella.

Toimintaympäristö

Asioimistulkkauksen toimintakenttä on voimakkaassa murroksessa. Toimialalle on tullut uusia toimijoita, jotka ovat aloittaneet voimakkaan hintakilpailun. Kilpailijat ovat tuoneet markkinoille uusia tuotteita tukemaan uudenlaisia asioimistulkkauksen muotoja.

A-Tulkkaus Oy:n tulee vastata kiristyneeseen kilpailuun tarkastelemalla omaa hinnoitteluaan sekä ottamalla käyttöön innovatiivisia keinoja asioimistulkaustilanteiden toteuttamiseksi olemassa olevilla välineillä. Lisäksi yhtiön tulee panostaa tuotekehitykseen, laatu järjestelmään ja tekniseen kehitykseen.

Toiminta

Yhtiö ei ole osallistunut Hansel Oy:n kilpailutukseen, joten tulkaustuntien tuottaminen valtionhallinnon palveluihin tulee loppumaan tämän vuoden aikana. Tämä tarkoittaa, että yhtiön myynti muille kuin omistajille on vuoden loppuun mennessä 1-2 % liikevaihdosta. Samanaikaisesti Helsingin kaupungin, Huse-kuntayhtymän ja Vantaan kaupungin ostot kasvavat voimakkaasti. Tämä mahdollistaa liikevaihdon kasvamisen odotettua enemmän.

Yhtiön on määritellyt muutokset nykyiseen tietojärjestelmään siten, että päivitetty järjestelmä on käytössä 1.10.2017 alkaen. Tällä on merkittävä vaikutus asiakaspalvelun tuottamiseen asiakkaille. Lisäksi muutokset mahdollistaa uusien toimintojen käyttöönoton. Tämä tulee mahdollistamaan yhtiön paremman tuloskehityksen sekä hinnoittelun uudistamisen.

Taloudellinen katsaus

Yhtiön taloudellinen tulos on kehittynyt ennakoitua paremmin. Tämä on ollut mahdollista tulkaustuntien ja käännössivujen voimakkaan kysynnän kasvun johdosta. Talousarviossa tulkaustuntien määrän on arvioitu kasvavan 5 %. Alkuvuodesta kasvua on ollut tulkaustuntien osalta noin 20 %. Hintojen tarkistukset ovat vaikuttaneet tulkaustuntien ja käännössivujen kysynnän kasvuun. Ennusteissa on huomioitu kysynnän kasvu myös loppuvuoden osalta.

Tuloslaskelma 1 000 eur	Toteuma 1-8/2017	Budjetti 1-8/2017	Ero tot 1-8/17 ./. Bud 1-8/17	Toteuma 1-8/2016	Muutos 1-8/17 ./. 1-8/16	Ennuste 2017	Budjetti 2017	Ero Ennuste ./. Budjetti	Toteuma 2016	Muutos enn. 2017 ./. Tot. 2016
Liikevaihto ja liiket. muut tuotot	4286	3798	488	3586	700	6751	5698	1053	5848	903
Henkilöstökulut	-2462	-2578	116	-595	-1867	-4268	-3867	-401	-3651	-617
Materiaalit ja palvelut	-664	-631	-33	-2311	1647	-1034	-947	-87	-1000	-34
Kiinteistöom. hoitokulut	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Liiketoiminnan muut kulut	-420	-487	67	-383	-37	-739	-731	-8	-693	-46
Poistot	0	-23	23	0	0	-40	-35	-5	-500	460
Liiketulos	740	79	661	297	443	670	118	552	4	666
Rahoitustuotot	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rahoituskulut	0	0	0	0	0	0	-1	1	-1	1
Verot	-36	-19	-17	0	-36	-168	-29	-139	-1	-167
Nettotulos	704	60	644	297	407	502	88	414	2	500
Satunnaiset erät (netto)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kokonaistulos	704	60	644	297	407	502	88	414	2	500

1 000 eur	Toteuma 1-8/2017	Budjetti 1-8/2017	Ero tot 1-8/17 ./. Bud 1-8/17	Toteuma 1-8/2016	Muutos 1-8/17 ./. 1-8/16	Ennuste 2017	Budjetti 2017	Ero Ennuste ./. Budjetti	Toteuma 2016	Muutos enn. 2017 ./. Tot. 2016
Investoinnit (netto)	122	80	42	30	92	200	120	80	48	152
Leasing-vastuut kauden lopussa			0		0			0		0
Lainat kauden lopussa			0		0			0		0
Oma pääoma	203	203	0	-172	375	1722	1307	415	1219	503
Taseen loppusumma	46	46	0	-49	95	1712	1297	415	2399	-687

A-Tulkkaus Oy				
TUNNUSLUVUT	Toteuma 1-8/2017	Budjetti 2017	Muutos tot ./. budj.	Toteuma 2016
Liikevaihto 1000 euroa	4 286	3 798	488	297
Toimeksiantojen määrä			0	
Liikevoitto 1000 euroa	704	60	644	2

Investoinnit

Yhtiö tulee rahoittamaan tietojärjestelmiin kohdistuvat investoinnit tulorahoituksella. Yhtiön investoinnit ovat:

- 1) ajanvarausjärjestelmän päivittäminen, käyttöönotto 1.10.2017 noin 112 000 euroa
- 2) SAP-liittymän rakentaminen, käyttöönotto syksy 2017, noin 68 000 euroa.

Rahoitus

Yhtiö kassa ja rahoitustilanne ovat hyviä. Yhtiön tulee jatkossa pohtia, miten tulevana vuosina rahoitetaan uusien toimintamallien tekniset ratkaisut.

Kassavirta 1 000 eur	Toteuma 1-8/2017	Budjetti 1-8/2017	Ero tot 1-8/17 ./. Bud 1-8/17	Toteuma 1-8/2016	Muutos 1-8/17 ./. 1-6/16	Ennuste 2017	Budjetti 2017	Ero Ennuste ./. Budjetti	Toteuma 2016	Muutos enn. 2017 ./. Tot. 2016
kassa jakson alussa	616	616	0	729	-113	616	616	0	729	-113
+ toiminnan tuotot (+)	5208	5208	0	3959	1249	6751	5698	1053	5218	1533
- toiminnalliset menot (-)	-4772	-4772	0	-3859	-913	-6248	-5610	-638	-5283	-965
- investointien maksut kassasta (-)	-122	-122	0	-30	-92	-200	-172	-28	-48	-152
- lainojen lyhennykset (-)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- lainojen korot (-)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
+ lainojen lisäykset (+)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kassa jakson lopussa	930	930	0	799	131	919	532	387	616	303

Henkilöstö

Vakituinen henkilöstö 22 henkilöä

- palvelupäällikkö
- asiakaspalvelupäällikkö
- tulkit 6
- palveluvastaavat, 4
- asiakaspalveluvastaavat, 3 (joista yksi on määräaikainen)
- tulkikkoordinaattori, 6
- laskutuskoordinaattori, 4

Määräaikainen henkilöstö 3 henkilöä (2 tulkikkoordinaattoria, 1 asiakaspalveluvastaava)

Vuokratyövoima, 4 henkilöä

Toimitusjohtaja, OTO

Yhteensä 29 henkilöä

Tulkit ja kääntäjät, noin 400 henkilöä

Riskienhallinta

- 1) maakuntauudistus
- 2) tietojärjestelmäinvestoinnit, riittävä panostus ja projektien seuranta
- 3) tietosuojalainsäädännön muutokset, sopimusten uudistaminen ja perehdytys

Yhtiön hallitus on hyväksynyt suunnitelman 15.12.2016. Hallitus päivitti suunnitelman 23.5.2017.

Tavoitteet

Tavoite	Tavoitteen mittari (eur, %, kpl, skaala yms.)	Tavoitteen lähtötaso toteuma 2015	Vertailu vuoden 2016 toteuma	Mittarin tavoitetaso 2017	Vastuu- henkilö(t)	Keskeiset toimenpiteet tavoitteen toteuttamiseksi	Mittari(e)n tilanne 31.8.2017	Tavoitteen toteutumis-arvio Tavoite toteutuu: - täysin - osittain - ei lainkaan	Lisäselitykset
Tulkkauksentien määrän kasvu edelliseen vuoteen verrattuna %	%	71 200	15,7 %	vähintään 5% kasvu	toimitus- johtaja	myynnin kasvattaminen sekä hintojen tarkistaminen	20,0 %	toteutuu täysin	
Tulos, eur	eur	210 565	2045,78	tilikauden tulos positiivinen	toimitus- johtaja	myynnin kasvattaminen	704000	toteutuu täysin	
asiakastytyväisyys asteikko 1-4	asteikolla 1-4	ei mitattu	3,0	3,1	toimitus- johtaja	mittaus toteutetaan syksyllä	auki	auki	mittaus toteutetaan syyskuussa 2017
asiakaskontaktien vastausprosentti %	vastattujen kontaktien vastaus%	79 %	84 %	85 %	toimitus- johtaja	prosessien uudistaminen sekä tietojärjestelmän käytön tehostaminen	86 %	toteutuu täysin	