



Vantaan kaupungin merkittävien tytäryhtiöiden osavuosisikooste 1-8/2016

Sisällysluettelo

VANTAAN KAUPUNGIN MERKITTÄVIEN TYTÄRYHTIÖIDEN OSAVUOSIKATSAUKSET 1-8/2016

Vantaan Energia Oy (konserni)	3
VAV Asunnot Oy (konserni)	7
VTK Kiinteistöt Oy (konserni)	10
Vantaan Tilapalvelut Vanhti Oy	13
Kauppiaitten Kauppaoppilaitos Oy	19
A-Tulkkaus Oy	22

Vantaan kaupungin merkittävien tytäryhtiöiden osavuosikatsaukset 1-8/2016

Vantaan kaupungin merkittävien tytäryhtiöiden osavuosikatsausten koosteessa raportoidaan Vantaan kaupungin tytäryhtiöiden tavoitteiden toteumat ajanjaksolta 1-8/2016. Mikäli lukuja ei ole ollut saatavilla koko ajanjaksolta 1-8/2016, niin raportoidaan 1-7/2016 ja elokuun toteuma ennusteena. Tämän osavuosikoosten tiedot perustuvat konsernipalveluiden lähettämiin, yhtiöiden toimitusjohtajien 7.9.2016 mennessä palauttamien kyselylomakkeiden tietoihin. Lomakkeet toimitettiin Vantaan Energia Oy:lle, VAV Asunnot Oy:lle, VTK Kiinteistöt Oy:lle, Vantaan Tilapalveltu Vanntti Oy:lle, A-tulkkaus Oy:lle ja Kauppiaitten Kauppaoppilaitos Oy:lle. Muiden kaupungin tytäryhtiöiden osavuosisiraportointi 1-8/2016 tapahtuu yleisjaostolle 10.10.2016. Merkittävien ja keskeisten tytäryhtiöiden riskienhallinnasta toukokuussa 2016 tehdyn kyselyn tulokset raportoitin yleisjaostolle 20.8.2016.

Yhtiöiden kokoeroista, toimialojen- ja toiminnan erilaisuuksista sekä toimitusjohtajien toimittamien raporttien erilaisuudesta johtuen raportointi ei ole kaikkien yhtiöiden osalta yhteneväistä. Lisätietoa yhtiöistä antavat niiden toimitusjohtajat sekä konsernipalvelut.

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

Pohjoismaisten sähkömarkkinoiden yhtenäistäminen jatkuu

- Valmisteilla kansallinen datahub sähkömarkkinoiden vähittäismyynnin tiedonvaihtoon
- tavoitteena yhden luukun periaate asiakasrajapintaan (= vain yksi laskuttaja, ei erikseen siirtolaskua)
- Yhteispohjoismainen taseselvitysmalli toteutuksessa

Useat voimaansaatetut ja tulevat lakimuutokset muuttavat pelisääntöjä ja toimintamalleja ja luovat kustannuksia

- mm. energiatehokkuus, teollisuuden päästöjä koskeva direktiivi (IED), tietosuojasetus
- sähkömarkkinalaki uudistuu, katto kertahinnankorotuksille
- puun käytön kestävyyskriteerit pohdinnassa EU:ssa?

Älykkyyks lisääntyy energiaverkoissa ja niiden monimutkaisuus lisääntyy.

Samalla hajautetun pientuotannon määrä kasvaa.

Suomen kansallinen energia- ja ilmastostrategia (valmistunee vuoden 2016 loppuun mennessä) tulee ohjaamaan investointeja ja toimintamallien kehitystä alalla.

Useat voimaansaattatut ja tulevat lakimuutokset muuttavat pelisääntöjä ja toimintamalleja ja luovat kustannuksia

- mm. energiatehokkuus, teollisuuden päästöjä koskeva direktiivi (IED), tietosuoja-asetus
- sähkömarkkinalaki uudistunee, katto kertahinnankorotuksille
- puun käytön kestävyyskriteerit pohdinnassa EU:ssa?

Älykkyys lisääntyy energiaverkoissa ja niiden monimutkaisuus lisääntyy.

Samalla hajautetun pientuotannon määrä kasvaa.

Suomen kansallinen energia- ja ilmastostrategia (valmistunee vuoden 2016 loppuun mennessä) tulee ohjaamaan investointeja ja toimintamallien kehitystä alalla.

Toiminta

- Tuulivoimainvestointeja toteutetaan
- Fennovoiman ydinvoimahanke jatkuu Pyhäjoella
- Peltolantien toimitalon perusrannushanke on käynnissä. Yhtiö toimii kesään 2017 asti väistötiloissa osoitteessa Heidenhofintie 2.
- Teollisuuden päästädirektiivin (IED) vaatimat muutostyöt jatkuvat Martinlaakson voimalaitoksella ja lämpökeskuksissa
- Uuden asiakastietojärjestelmän hankinta on meneillään. Käyttöönotto vuoden 2017 lopulla.
- Hakkilan sähköaseman uusinta käynnissä

Yhtiöllä tiedossa olevia merkittäviä tapahtumia vuoden 2016 jälkeen

- Tuotannolliset ja energiaverkkoon liittyvät investoinnit jatkuvat suunnitellusti
- Toimitalon perusrannushanke valmistuu kesäkuussa 2017. Yhtiö on jatkossa uusissa tiloissa vuokralaisena.
- Keimolan sähköasemainvestointi

Taloudellinen katsaus

Vuoden 2016 toteutunut liiketoiminta ja tulos ovat kehittyneet budjetoitua paremmin. Myös koko vuoden 2016 ennustettu liikevoitto näyttää kehittyvän suotuisasti budjettiin verrattuna.

Tulosta parantavia tekijöitä ovat olleet mm.

- jätevoimalan tehokas toiminta
- norjalaista vesivoimaa on tuotettu poikkeuksellisen paljon
- öljyvaraston myyntivoitto (huoltovarmuusmääräykset eivät edellytä enää yhtä suurta varmuusvarastointia)
- kautta linjan on kiinnitetty erityistä huomiota kustannuskehitykseen (mm. ulkopuoliset palvelut, henkilöstökulut)

Tuloslaskelma 1 000 eur	Ero			Muutos		Ero			Muutos		Alustava budjetti v.2017
	Toteuma 1-8/2016	Budjetti 1-8/2016	tot 1-8/16 ./. Bud 1-8/16	Toteuma 1-8/2015	1-8/16 ./. 1-8/15	Ennuste 2016	Budjetti 2016	Ennuste ./. Budjetti	Toteuma 2015	enn. 2016 ./. Tot. 2015	
Liikevaihto ja liiket. muut tuotot	187 685	183 747	3 939	186 526	1 159	293 188	281 088	12 101	288 139	5 049	278 606
Henkilöstökulut	-16 764	-17 130	365	-17 072	308	-26 294	-26 714	420	-28 425	2 131	-26 391
Materiaalit ja palvelut	-105 694	-113 858	8 164	-114 489	8 796	-170 921	-170 526	-396	-178 850	7 929	-168 605
Kiinteistöom. hoitokulut	-2 011	-1 980	-31	-2 314	303	-3 357	-3 183	-174	-3 996	639	-3 665
Liiketoiminnan muut kulut	-17 709	-18 261	552	-12 100	-5 609	-27 703	-27 264	-439	-22 780	-4 923	-28 174
Poistot	-17 403	-18 149	746	-18 135	732	-25 878	-27 324	1 447	-28 101	2 224	-26 409
Osuus osakkuusyhtiöiden tuloksesta	1 005	1 005	0	1 254	-249	2 010	2 010	0	3 011	-1 001	2 010
Liiketulos	29 109	15 373	13 736	23 669	5 440	41 044	28 086	12 958	28 997	12 047	27 372
Rahoi tust tuotot	151	86	65	202	-50	195	130	65	322	-127	132
Rahoi tuskulut	-2 047	-1 837	-210	-1 431	-616	-2 683	-2 754	72	-2 990	307	-2 764
Verot	-4 123	-2 477	-1 646	-4 796	673	-7 309	-4 690	-2 619	-4 431	-2 879	-4 546
Nettotulos	23 091	11 146	11 945	17 645	5 447	31 247	20 771	10 476	21 898	9 349	20 194
Satunnaiset erät (netto)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Kokonaistulos	23 091	11 146	11 945	17 645	5 447	31 247	20 771	10 476	21 898	9 349	20 194

1 000 eur	Ero			Muutos		Ero			Muutos		Alustava budjetti v.2017
	Toteuma 1-8/2016	Budjetti 1-8/2016	tot 1-8/16 ./. Bud 1-8/16	Toteuma 1-8/2015	1-8/16 ./. 1-8/15	Ennuste 2016	Budjetti 2016	Ennuste ./. Budjetti	Toteuma 2015	enn. 2016 ./. Tot. 2015	
Investoinnit (netto)	24 561	32 170	-7 609	20 073	4 488	43 869	51 531	-7 662	38 686	5 183	38 399
Lainat kauden lopussa	143 386	140 931	2 455	148 017	-4 631	140 808	140 931	-123	145 965	-5 157	135 856
Oma pääoma			0		0	210 416	206 928	3 487	202 429	7 986	245 042
Taseen loppusumma			0		0	556 141	573 608	-17 467	571 213	-15 072	567 220
Henkilöstö lkm	365	361	4	378	-13	343	348	-5	355	-12	338

Vantaan Energia Oy -konserni				
TUNNUSLUVUT	Toteuma 1-8/2016	Budjetti 2016	Muutos tot ./ budj.	Toteuma 2015
Oman pääoman tuotto %	11,3 %	10,1 %	1,2 %	10,6 %
Liikevoitto%	15,8 %	10,2 %	5,6 %	10,3 %
Omavaraisuusaste	37,3 %	36,1 %	1,2 %	35,4 %
Bruttoinvestoinnit milj.eur	24,6	51,5	-27,0	38,7
Br.investoinnit %:a liikevaihdesta	13,4 %	18,7 %	-5,3 %	13,7 %

Investoinnit

Vuonna 2016 bruttoinvestoinnit tulevat olemaan luokkaa 44 miljoonaa euroa.

Summa koostuu mm. investoinneista kaukolämpöverkkoon (8 M€), voimalaitoksiin (7 M€), tuotanto-osuuksiin (13 M€) ja sähköverkkoon (14 M€).

Investoinnit rahoitetaan tulorahoituksella ja vieraalla pääomalla.

Tulevina vuosina investointien arvioidaan olevan n. 45- 50 M€ /vuosi. Painotus investoinneissa säilynee muutoin nykyisen kaltaisena, mutta investoinnit tuotanto-osuuksiin pienevät ja vastaavasti paikallisen lämmöntuotannon investointien arvioidaan olevan nousussa.

Rahoitus

Kassavirta 1 000 eur	Ero			Muutos		Ero			Muutos		Alustava budjetti v.2017
	Toteuma 1-8/2016	Budjetti 1-8/2016	tot 1-8/16 ./. Bud 1-8/16	Toteuma 1-8/2015	1-8/16 ./. 1-8/15	Ennuste 2016	Budjetti 2016	Ennuste ./. Budjetti	Toteuma 2015	enn. 2016 ./. Tot. 2015	
kassa jakson alussa	7 794	5 052	2 743	5 928	1 867	7 794	5 052	2 743	5 928	1 867	8 030
+ liiketoiminnan rahavirta	59 137	46 658	12 479	-11 314	70 451	63 897	69 808	-5 911	-50 677	114 573	61 663
+ investointien rahavirta	-24 561	-32 170	7 609	-20 073	-4 488	-43 869	-51 531	7 662	-38 686	-5 183	-38 399
+ rahoituksen rahavirta	-21 641	-14 186	-7 455	93 513	-115 154	-23 282	-15 298	-7 984	91 229	-114 511	-23 282
Kassa jakson lopussa	20 730	5 353	15 376	68 054	-47 325	4 540	8 030	-3 490	7 794	-3 254	8 012

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.

Henkilöstö

Vantaan Energia – konsernin henkilöstö

	yhteensä	vakinaisia	määräaikaista	keski-ikä
2015	355	339	16	44,8 v
4/2016	334	323	11	44,4 v
8/2016	365	321	44*	42,0 v

	työntekijöitä	toimihenkilöitä	Ylempiä toimihenkilöitä	johtoa
v.2015	86	166	89	12
4/2016	77	160	85	12
8/2016	97	170	86	12

Huomioitavaa on, että suurin osa tuotannollisesta henkilöstöstä kuuluu toimihenkilöihin.

Sairauspoissaoloprosentti:	
v.2015	3,1%
1-4/2016	3,5%
1-8/2016	3,5%

Vaihtuvuus:	eläkkeelle	irtisanoutui/irtisanottu	palkattiin uusia
v.2015	10	7/3	35
jaksolla 1-4/2016	4	4	8
jaksolla 5-8/2016	5	7	47*

*Luku sisältää 40 kesäharjoittelijaa (opiskelijaa)

Seuraavan viiden vuoden aikana noin 40 henkilöä siirtyy eläkkeelle.

Tavoitteet

Yhtiö	Tavoite vuodelle 2016	Tavoitteen mittari	Mittarin lähtötaso, v:n 2015 loppu	Mittarin tavoitetaso 2016	Vastuuhenkilö(t)	Keskeiset toimenpiteet 1.1. - 31.8.2016 tavoitteen toteuttamiseksi	Mittari(e)n tilanne 31.8.2016	Toteutumisarvio Tavoite toteutuu: - täysin - osittain - ei lainkaan
Vantaan Energia-konserni *) jätteellä tuotettu energia on jaettu 50% uusiutuviin ja 50% muuhun päästökauppavapaaseen perustuen tilastokeskuksen polttoaineluokitukseen 2015)	Konsernin liikevoitto	liikevoitto Meur	29,0	30,1	Yhtiö		41,0	
	Konsernin SIPO	SIPO %	5,7 %	6,0 %	Yhtiö		7,3 %	
	Konsernin investoinnit	toteutuneet uudet investoinnit vuonna 2016, Meur	38,8	41,0	Yhtiö		43,9	VE-konsernin investointibudjetti vuodelle 2016 on 51,5 M€. Osa investoinneista siirtynee ensi vuodelle.
	Toimitushäiriöt sähkö	h/as/a		0,2	Yhtiö		0,2	Tavoite mahdollista saavuttaa
	Uusiutuva energia koko energiatuotannosta (vesivoima, tuulivoima, bioenergia, jäte-energia*)	% -osuus koko energian tuotannosta		26 %	Yhtiö	Norjalaisen vesivoiman ajoa lisätty merkittävästi, kokonaistuotanto hieman laskenut alhaisen sähkömarkkinahintatason vuoksi	33 %	Toteutuu täysin
	Muu päästökauppavapaa energia koko energiatuotannosta (ydinvoima, jäte-energia*)	% -osuus koko energian tuotannosta		16 %	Yhtiö	Jäte-energiaa käytetty suunniteltua enemmän	20 %	Toteutuu täysin

*) jätteellä tuotettu energia on jaettu 50% uusiutuviin ja 50% muuhun päästökauppavapaaseen perustuen tilastokeskuksen polttoaineluokitukseen 2015).

VAV Asunnot Oy (konserni)

Y-tunnus 0640915-7
 Omistusosuus 100 %
 Hallituksen pj Juhani Paajanen
 Toimitusjohtaja Teija Ojankoski

VAV Asunnot Oy on Vantaan kaupungin 100 %:sti omistama yhtiö, joka rakennuttaa, omistaa ja hallinnoi vuokra-asuntoja. Yhtiö tuottaa laadukkaita ja kohtuuhintaisia koteja vantaalaisille. Kiinteistökannan suunnitelmallisilla korjauksilla varmistetaan niiden arvon säilyminen sekä asumisviihtyvyys yhteistyössä asukkaiden kanssa. VAV Asunnot – konserniin kuuluvat emoyhtiö VAV Asunnot Oy ja tytäryhtiö VAV Hoivakodit Oy sekä sen tytäryhtiö VAV Palvelukodit Oy sekä osakkuusyhtiöt. VAV-konsernin asunnoista 5,5 % on vuokrattuna Vantaan kaupungille palveluasumiskäyttöön.

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

Toimintaympäristö

- Lainsäädäntöhankkeet tuovat muutoksia korjaustoiminnan rahoitukseen, korjauksiin varautumiseen ja asukasvalintaan.
- Asukasvalintaan palautetaan tulorajat 1.1.2017 alkaen. Muutos nopeuttaa asukasrakenteen yksipuolistumista, vaikeuttaa uudiskohteiden asuttamista, kasvattaa korjauskustannuksia ja lisänee omistajan toimeentulotukimenoja.
- Yleishyödyllisyyslakiin kaavallaan muutoksia, jotka toteutuessaan rajoittavat omistajan ja yhtiön päätösvaltaa vapaaseen pääomaan ja yhtiöjärjestelyihin
- Korjauksiin varautumisen euromäärää tullaan rajoittamaan ja omille varoille vuokrassa perittävä tuotto alenee 4 %:in 1.1.2017 alkaen.
- Kiinteistöjen korjaustarpeiden kasvu – kiinteistökannan samanikäisyys kasaa korjauskustannuksia lähivuosiin
- Asunnon tarvitsijoiden tulotason jatkuva heikkeneminen suhteessa asumisen kustannuksiin

Toiminta

- Loiskekuja1 valmistui 30.6.2016, asuntoja 105 kpl. *Liikevaihto kasvaa.*
- Jatketaan rajoituksista vapautuvien kiinteistöjen myyntiä. *Turvataan omia varoja korjausrakentamiseen ja uudistuotantoon.*
- Haettiin ARA:lta kohdennetusti vapautusta rajoituksista. *Tavoitteena turvata uustuotannon sekä peruskorjausten omat varat.*
- Viedään eteenpäin neljää kaavakehityshanketta: Veturikuja 8, Hakopolku 4, Maalinauhantie. *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 hybridi-ratkaisuja, kuten esim. aurinkopaneeleja, kiinteistöjen lämmöntuotantoon. *Ylläpitokustannusten hallinta.*
- Parannetaan tietojärjestelmiä ja asukkaille suunnattuja sähköisiä palveluja. *Toiminnan taloudellinen tehokkuus.*
- Muutetaan vuokranmääritys ARA:n uuden ohjeistuksen mukaisesti vastaamaan kiinteistön käyttöarvoa. *Ei merkittäviä vaikutuksia kokonaistalouteen.*

Taloudellinen katsaus

Tuloslaskelma 1 000 eur	Ero			Muutos		Ero			Muutos	
	Toteuma 1-8/2016	Budjetti 1-8/2016	tot 1-8/16 Bud 1-8/16	Toteuma 1-8/2015	1-8/16 1-8/15	Ennuste 2016	Budjetti 2016	Ennuste 1-8/16 Budjetti	Toteuma 2015	enn. 2016 Tot. 2015
Liikevaihto ja liiket. muut tuotot	58 683	59 343	-660	58 050	633	89 015	89 015	0	93 669	-4 654
Henkilöstökulut	-2 049	-2 046	-3	-1 922	-126	-3 069	-3 069	0	-2 657	-412
Materiaalit ja palvelut			0		0			0		0
Kiinteistöom. hoitokulut	-26 492	-31 993	5 501	-23 897	-2 595	-47 990	-47 990	0	-39 323	-8 667
Liiketoiminnan muut kulut	-433	-59	-373	-338	-95	-89	-89	0	-766	677
Poistot	-11 663	-13 439	1 777	-8 665	-2 998	-20 159	-20 159	0	-19 198	-961
Liiketulos	18 047	11 805	6 242	23 227	-5 180	17 708	17 708	0	31 725	-14 017
Rahoitustuotot	58	91	-33	69	-11	137	137	0	155	-18
Rahoituskulut	-4 327	-8 477	4 150	-7 228	2 901	-12 716	-12 716	0	-8 938	-3 778
Verot			0		0			0		0
Nettotulos	13 778	3 419	10 359	16 068	-2 290	5 129	5 129	0	22 942	-17 813
Satunnaiset erät (netto)			0		0			0		0
Kokonaistulos	13 778	3 419	10 359	16 068	-2 290	5 129	5 129	0	22 942	-17 813

- Suunnitelman mukaisesti lyhennetään bullet-lainoja ja järjestellään osittain uudestaan.
- Kulukehitys on alkuvuonna ollut aiempien vuosien kaltainen eli toteutuneet kulut eivät ole tasapainossa tasajakaisen talousarvion kanssa.
- Korjaushankkeet painottuvat kesäaikaan.
- Omavaraisuusastetta pyritään kasvattamaan esim. myyntituloilla
- Vältetään korjaustoiminnasta aiheutuvaa velkaantumista
- Talousarvio tulee toteutumaan suunnitelmallisesti
- Matala korkotaso mahdollistaa sisäisten lainojen (uustuotannon omien varojen) palautukset kas-
saan arvioitua nopeammin.

1 000 eur	Ero			Muutos		Ero			Muutos	
	Toteuma 1-8/2016	Budjetti 1-8/2016	tot 1-8/16 Bud 1-8/16	Toteuma 1-8/2015	1-8/16 1-8/15	Ennuste 2016	Budjetti 2016	Ennuste 1-8/16 Budjetti	Toteuma 2015	enn. 2016 Tot. 2015
Investoinnit (netto)	34 064		34 064	15 340	18 724	56 000	56 000	0	46 464	9 536
Lainat kauden lopussa	503 951		503 951	510 710	-6 759	500 000	500 000	0	510 165	-10 165
Oma pääoma			0		0	81 000	81 000	0	80 782	218
Taseen loppusumma			0		0	620 000	620 000	0	617 267	2 733
Henkilöstö lkm	53		53	49	4	50	50	0	49	1

VAV-Asunnot Oy -konserni				
TUNNUSLUVUT	Toteuma 1-8/2016	Budjetti 2016	Muutos tot ./ budj.	Toteuma 2015
Liikevoitto %	31	30	1	34
Asunnot	10 292	10 292	0	10 187
Asuntojen käyttöaste %	99	99	-1	99
Vaihtuvuus %	14	12	2	13
Vuokrasaavat liikevaihdosta %	1	1	0	1
Henkilöstö	53	50	3	49
Keskivuokra €/m2/kk	12	12	0	12
Vuokrien vaihteluväli	9,33-15,02	9,33-15,02		9,28-14,67

Investoinnit

Uustuotanto:

- Loiskekuja 1 (valm. 30.6.2016), asuntoja 105 kpl, hankinta-arvo 18,6 miljoonaa euroa
- Marsinkuja 1, (valm. 28.2.2017), asuntoja 147 kpl, hankinta-arvo 21,4 miljoonaa euroa
- Auringonkierto, (valm. 10/2017), asuntoja 99 kpl, hankinta-arvo 17,4 miljoonaa euroa
- Jaspiskuja 7a, (valm. 10/2017), asuntoja 109 kpl, hankinta-arvo 19,2 miljoonaa euroa
- Keskeneräiset omat työt kasvoivat 1-8.2016 yhteensä 33,2 miljoonaa euroa (uustuotanto)
- Uustuotannon investoinnit rahoitetaan korkotukilainalla ja omat varat mahdollisella käynnistysavustuksella ja tulorahoituksella

Korjaushankkeet 2016

- Kiinteistöihin tehdään PTS-korjauksia 12,0 miljoonalla eurolla, rahoitus tulorahoituksella
- Toteutuneita PTS-töitä 1-8.2016 tehtiin arvoltaan yhteensä 4,9 miljoonaa euroa

Rahoitus

Kassavirta 1 000 eur	Ero		Muutos 1-8/16 ./. 1-8/15
	Toteuma 1-8/2016	tot 1-8/16 ./. Bud 1-8/16	
kassa jakson alussa	47 729	47 729	47 729
+ toiminnan tuotot (+)	58 683	58 683	58 683
- toiminnalliset menot (-)	-28 973	-28 973	-28 973
- investointien maksut kassasta (-)	-34 064	-34 064	-34 064
- lainojen lyhennykset (-)	-31 714	-31 714	-31 714
- lainojen korot (-)	-4 327	-4 327	-4 327
+ lainojen lisäykset (+)	26 355	26 355	26 355

- Maksuvalmius säilyy kohtuullisena, vaikka velkakirjaehtoien mukaiset lyhennykset kasvavat kiinteistökannan vanhetessa, neliöillä painotettu keski-ikä 25 vuotta. Vaikka yleinen korkotaso pysyi matalana, rahalaitokset tulevat nostamaan luottojensa marginaaleja ja pitkäaikaisen rahoituksen tarjoajia on vähän.
- Arava- ja korkotukilainojen takapainoiset lyhennysohjelmat ja matala inflaatio ovat lähivuosien haaste.
- Uustuotannon rahoitus omien varojen osalta saataneen hoidettua ARA:n myöntämän käynnistysavustuksen ja omaisuuden realisointien avulla vuosina 2017 - 2020.

- Korjausrakentamiseen jouduttaneen ottamaan korkotukilainaa vuonna 2020, ettei korjaustarve kasva liiaksi ja kiinteistöjen arvo pystytään säilyttämään. Lainoitettavan korjausrakentamisen omarahoitusosuudet tullaan keräämään vuokrissa.

Henkilöstö

- Henkilövahvuus 50 (vuonna 2015 keskimäärin 48)
- Naisia 60 % ja miehiä 40 %
- Henkilöstön keski-ikä 48,9 vuotta
- 18 % työntekijöistä 60 vuotta tai enemmän
- 1-8.2016 uusia työntekijöitä 2, poislähtijöitä 3, joista yksi eläkkeelle.
- 3 opiskelijaharjoittelijaa kiinteistötietojen ylläpitoon sekä kiinteistöjen energiatehokkuuteen liittyvien vesikalustekierroksien toteuttamiseen.
- Vahvistetaan rakennuttamisen, korjausrakentamisen ja isännöinnin osaamista
- Vaihtuvuus vuonna 2015 6 % ja 2014 6 %
- Varaudutaan henkilöstön ikärakenteen muutoksiin rekrytoinneilla

Tavoitteet

VAV Asunnot Oy -konserni	VAV Asunnot Oy:n tulostavoite	tilikauden 1000 eur	169	0	Yhtiö	0	Tavoite toteutuu
	VAV Asunnot Oy:n kiinteistöjen korjaukset	korjauskustannukset vuonna 2016 Meur	15,4	19,4	Yhtiö	10,9	Alittunee 2 M€, työt siirtyvät vuodelle 2017
	Uustuotantotavoite	Valmistuvien asuntojen lukumäärä vuonna 2016	273	105,0	Yhtiö	tavoite täytynyt jo 30.6.	Tavoite toteutuu

VTK Kiinteistöt Oy (konserni)

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

Yhtiön toimialana on harjoittaa teollisuus-, logistiikkaliike-, toimisto- ja julkisten tilojen käyttöön soveltuvien kiinteistöjen ja huoneistojen sekä urheilu- ja liikuntakasvatustoimintaa varten rakennettujen urheilutilojen vuokrausta ja tässä tarkoituksessa omistaa ja hallita kiinteistöjä ja rakennuksia sekä huoneistojen hallintaan oikeuttavia osakkeita ja arvopapereita, toimia rakennuttajana ja kiinteistökehittäjänä sekä harjoittaa arvopaperikauppaa, majoitus-, tapahtuma- ja ravintolatoimintaa. Yhtiö toimii emoyhtiönä konsernissa, jonka tytäryhtiöiden toiminta voi käsittää myös päätoimialasta poikkeavia toimialoja.

VTK konsernin muodostavat emoyhtiö VTK Kiinteistöt Oy sekä sen tytäryhtiöt ja osakkuusyhtiöt.

Tytäryhtiöt:

Kiinteistö Oy Vantaan Peltolantie 5 (100 %)

Kiinteistö Oy Vantaan Paloasema (100 %)

Kivistön Putkijäte Oy (100 %)

Myyrmäen Urheilupuisto Oy (100 %)

Vantaan Innovaatioinstituutti Oy (100 %)

Kiinteistö Oy Vantaan Myyrinselkä (73,6 %)

Kivistön Pysäköinti Oy -konserni (osakkeista 100 %), johon kuuluu emo Kivistön Pysäköinti sekä sen tytäryhtiö Kiinteistö Oy Vantaan Rubiiniparkki (53,61 %) ja osakkuusyhtiö Kiinteistö Oy Vantaan Ruusuparkki (43,43 %)

Osakkuusyhtiö:

Kiinteistö Oy Vantaan Maakotkantie 10 (49,2 %)

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

Toimintaympäristö

Sote uudistuksen vaikutus yhtiön toimintaan selviää päätösten jälkeen.

VTK Kiinteistöt Oy:llä on neljässä kiinteistössä vuokralaisena kaupungin sosiaali- ja terveystoimi. Karsikko-kuja 15 ja 17 ovat pääomavuokratiohteita. Hakucenterissä osoitteessa Laukkarinne 6 toimii kaupungin sosiaali- ja terveydenhoidonyksikkö. Maakotkantie 10:ssä toimii kaupungin hammashoitola.

Toiminta

Yhtiö myi hotelli- ja kahvilaliiketoimintansa Vantaan Tilapalvelu Vantti Oy:lle 1.8.2016. Vaikutus liikevaihtoon vuositasona on noin 0,9 miljoonaa vuodessa. Yhtiön tulokseen vaikutus on vähäinen.

VTK Kiinteistöt Oy:n merkittävin investointi on tänä vuonna aloitettu Metropolia Ammattikorkeakoulu Myyrmäen kampuksen laajennusinvestointi. Laajennuksen käyttöönotto on syksyllä 2018. Hankkeen kokonaiskustannus on n. 40 miljoonaa euroa. Investoinnin rahoitusjärjestelystä on kerrottu kohdassa rahoitus.

Ylästön koulun laajennus toteutetaan 2017–2018. Hankkeen kustannusarvio on 5,0 miljoonaa.

Kiinteistö Oy Kehäportin kokonaisjakautuminen ja Vantaan Markkinointi Oy:n fuusio VTK Kiinteistöihin toteutetaan vuoden 2016 lopussa.

Taloudellinen katsaus

1-8/2016 vs. budjetti 1-8/2016

VTK Kiinteistöt Oy:n liikevaihto on toteutunut 0,3 miljoonaa euroa budjetoitua pienempänä (tot 1-8/2016: 11,0 miljoonaa euroa, budjetti 1-8/2016 11,3 miljoonaa euroa). Syynä poikkeamaan on mm. usean pääomakohteen budjetoitua alhaisemmat hinnankorotukset (vuokrat sidottu euribor-korkoon, budjetissa käytetty korko nykytasoa alhaisempi). Lisäksi VTK:n henkilöstövuokraus Vantaan liikuntapalveluilta on toteutunut 0,4 miljoonaa euroa pienempänä (tot. 0,3 miljoonaa euroa, budjetti 0,7 miljoonaa euroa). VTK Kiinteistöt Oy on tehnyt vuokralaismuutos-, kunnossapito- ja korjaustöitä suunniteltua vähemmän yhteensä n. 1,2 miljoonaa euroa (materiaalit ja hankinnat kustannuserä: tot. 1,7 miljoonaa euroa, budjetti 2,9 miljoonaa euroa). Kunnossapito- ja korjaustöiden osalta ennuste on, että budjetti saavutetaan, mutta vuokralaismuutosten ennustettavuutta hankaloittaa se, että muutostarpeet ja kustannukset pystytään arvioimaan vasta siinä vaiheessa kun vuokralainen vaihtuu/uusi vuokralainen aloittaa toimintansa tiloissa. Myös yhtiön rahoituserät ovat toteutuneet 0,5 miljoonaa euroa budjetoitua alempana, johtuen alentuneesta korkotasosta. Yhtiön tulos on 1-8/2016 1,6 miljoonaa euroa, n. 1,3 miljoonaa euroa budjetoitua parempi.

Yhtiön liikevaihto ja kustannukset tulevat jäämään alle budjetoidun, sillä Tikkurilan Urheilupuiston hotelli ja kahvilatoiminta myytiin Vantaan Tilapalvelut Vantti Oy:lle 1.8.2016. Yhtiön tuloksen ennustetaan muodostuvan 1,3 miljoonaa euroa positiiviseksi (budjetti 0,4 miljoonaa euroa) lähinnä positiivisen korkokehityksen vuoksi.

Kivistön Putkijäte Oy:n ja Kivistön Pysäköinti Oy:n toiminta on toteutunut budjetoidusti.

Myyrmäen Urheilupuisto Oy:n henkilöstökustannukset ovat toteutuneet 0,2 miljoonaa euroa pienempänä, mutta koska MUP laskuttaa kustannuksensa VTK Kiinteistöt Oy:ltä, ei ko. erällä ole vaikutusta konsernin tulokseen.

1-8/2016 vs. 1-8/2015

Konsernin tulos 1-8/2016 on 2,5 miljoonaa euroa parempi edellisvuoteen nähden. Merkittävimmät syyt ovat vähäisemmät vuokralaismuutokset ja pienemmät poistot sekä alhaisemmat korot.

Konsernin liikevaihto on laskenut edellisvuodesta n. 1,0 miljoonaa euroa, joka johtuu siitä, että Myyrmäen Urheilupuisto Oy:n liikevaihtoon sisältyy vuonna 2015 kaupungin liikuntapalveluille kuuluneita tuottoja, jotka on maksettu edelleen liikuntapalveluille. Maksetut liikuntapalveluille kuuluvat tuotot on kirjattu Myyrmäen Urheilupuisto Oy:n muihin kuluihin, joten nettovaikutus nolla.

VTK Kiinteistöt Oy:n vuokralaismuutos-, kunnossapito- ja korjaustyökustannukset ovat laskeneet vuodesta 2015 n. 1,4 miljoonaa euroa. Ero johtuu pääosin Havukoski 1:n 1-8/2016 toteutuneista vuokralaismuutoksista 1,3 miljoonaa euroa.

Tuloslaskelma 1 000 eur	Ero			Muutos		Ero			Muutos	
	Toteuma 1-8/2016	Budjetti 1-8/2016	tot 1-8/16 ./. Bud 1-8/16	Toteuma 1-8/2015	1-8/16 ./. 1-8/15	Ennuste 2016	Budjetti 2016	Ennuste ./. Budjetti	Toteuma 2015 ./. Tot. 2015	enn. 2016 Tot. 2015
Liikevaihto ja liiket. muut tuotot	11 664	12 358	-694	12 978	-1 314	18 427	18 537	-110	20 440	-2 013
Henkilöstökulut	-1 135	-1 452	317	-1 281	146	-2 138	-2 178	40	-1 826	-312
Materiaalit ja palvelut	-2 147	-3 218	1 071	-3 333	1 186	-4 597	-4 827	230	-3 959	-638
Liiketoiminnan muut kulut	-1 565	-1 814	249	-2 865	1 300	-2 661	-2 721	60	-4 927	2 266
Poistot	-4 913	-5 467	554	-5 609	696	-8 200	-8 200	0	-8 773	573
Liiketulos	1 904	407	1 497	-110	2 014	830	610	220	955	-125
Osuus osakkuusyritysten tuloksista	0	0	0	0	0	0	0	0	-167	167
Rahoituserät	-227	-787	560	-658	431	-534	-1 181	647	-729	195
Verot	0	0	0	-81	81	0	0	0	-150	150
Nettotulos	1 677	-380	2 057	-849	2 526	296	-570	867	-91	387
Satunnaiset erät (netto)	0	0	0	0	0	0	0	0	146	-146
Vähemmistöosuudet	0	0	0	0	0	0	0	0	41	-41
Kokonaistulos	1 677	-380	2 057	-849	2 526	296	-570	867	96	241

Meur	Ero			Muutos		Ero			Muutos	
	Toteuma 1-8/2016	Budjetti 1-8/2016	tot 1-8/16 ./. Bud 1-8/16	Toteuma 1-8/2015	1-8/16 ./. 1-8/15	Ennuste 2016	Budjetti 2016	Ennuste ./. Budjetti	Toteuma 2015 ./. Tot. 2015	enn. 2016 Tot. 2015
Investoinnit (netto *)	4,3	5,3	-1,0	8,0	-3,7	4,0	12,9	-8,9	23,8	-19,8
Lainat kauden lopussa	114,6	125,3	-10,7	117,5	-2,9	113,1	114,4	-1,3	124,0	-10,9

(*) vuoden 2015 ei sisällä 1.1.2015 fuusioista aiheutunutta käyttöomaisuuden kasvua

VTK Kiinteistöt Oy - tunnusluvut	Toteuma 1-8/2016	Budjetti 2016	Muutos tot ./. budj.	Toteuma 2015
Kiint. perusparannusinvestoinnit 1000 eur	914	1 120	-206	1 748
vuokrausaste % (ilman pääomavuokraohteita)	90 %	90 %	0	90 %

Investoinnit

- Metropolia ammattikorkeakoulun laajennus, maanrakennustyöt alkoivat vuonna 2016, käyttöönotto syksy 2018, koko investoinnin arvo 40 miljoonaa euroa, rahoitus leasing-rahoituksena.
- Hakunilan jalkapallon ylipainehalli, rakennustyöt yhteistyössä Kuntecin ja tilakeskuksen kanssa valmistui keväällä 2016. VTK:n investoinnin arvo 0,66 miljoonaa euroa. Tulorahoitus
- Kolohongan liikekeskuksen saneeraus- ja muutostyö kokonaisinvestoinnin arvo n. 1,7 miljoonaa euroa. Valmistuu syksyn 2016 aikana. Tulorahoitus
- Hosantie 2 vuokralaismuutokset kaupungin vuokratiloihin n. 0,3 miljoonaa Tulorahoitus
- Lumon pysäköintitalon saneeraus n. 0,66 miljoonaa valmistuu kesällä 2017. Tulorahoitus
- Ylästön koulun laajennusosan rakentaminen ja vanhanpuolen tilamuutokset, aloitus vuoden keväällä 2018, käyttöönotto syksy 2019, investoinnin arvo n. 5,0 miljoonaa euroa. Lainarahoitus

Rahoitus

Konsernin kassavirta	1 000 eur	Toteuma 1-8/2016	Budjetti 1-8/2015	Toteuma 2015
kassa jakson alussa		9 778	18 222	18 222
Kassa jakson lopussa		5 237	13 933	9 778

Konsernin pankkitilien saldo oli 31.8.16 5,2 miljoonaa euroa, josta VTK Kiinteistöt Oy:n osuus 4,5 miljoonaa euroa.

VTK Kiinteistöt Oy:n kassa tulee laskemaan tilapäisesti n. 3 miljoonaa euroon Metropolian hankekustannusten vuoksi. Leasing-rahoituksen järjestyttyä Metropolian kertyneet hankekustannukset veloitetaan rahoitusyhtiöltä. Yhtiön kassan ennustetaan olevan n. 7 miljoonaa euroa vuoden lopussa.

Kivistön Pysäköinti Oy:n pankkitilin saldo oli 0,5 miljoonaa euroa negatiivinen ja Kivistön Putkijäte Oy:n pankkitilin saldo 0,7 miljoonaa euroa negatiivinen. Kivistön Pysäköinti Oy tulee saamaan alv-palautuksia syksyn 2016 yhteensä 0,8 miljoonaa euroa tytäryhtiöltään ja osakkuusyhtiöltään, joka normalisoi yhtiön kassatilanteen. Kivistön Putkijäte Oy:llä on tällä hetkellä käynnissä osakeanti. Yhtiön kassan arvioidaan olevan tililimiitin puitteissa hallinnassa ilman uutta pitkäaikaista velanottoa.

Lainatilanne 31.8.2016:

VTK Kiinteistöt Oy 106,4 miljoonaa euroa
Kivistön Pysäköinti Oy 2,5 miljoonaa euroa
Kivistön Putkijäte Oy 5,7 miljoonaa euroa

Henkilöstö

VTK Kiinteistöt Oy – konsernin yhtiöstä vain VTK Kiinteistöt Oy:llä ja Myyrmäen Urheilupuisto Oy:lla on henkilöstöä.

VTK Kiinteistöt Oy:ssä on aloittanut vuoden aikana kaksi uutta työntekijää. VTK Kiinteistöt Oy:n henkilöstö 31.8.2016 oli 4 henkilöä + toimitusjohtaja, 31.12.2015 VTK Kiinteistöt Oy:ssä oli 2 työntekijää + toimitusjohtaja.

Myyrmäen Urheilupuisto Oy:n henkilöstön määrä oli 31.8.2016 23 henkilöä. Yhtiön palveluksessa oli vuonna 2015 keskimäärin 46 henkilöä.

Kivistö Pysäköinti Oy:ssä ja Kivistön Putkijäte Oy:ssä toimii niin sanottu oto – toimitusjohtaja.

Tavoitteet

Yhtiö	Tavoite vuodelle 2016	Tavoitteen mittari	Mittarin lähtötaso, v:n 2015 loppu	Mittarin tavoitetaso 2016	Vastuuhenkilö(t)	Mittari(e)n tilanne 31.8.2016	Toteutumisarvio Tavoite toteutunee: - täysin - osittain - ei lainkaan
VTK Kiinteistöt Oy –konserni	VTK Kiinteistöt -konserni tulos	1000 eur	96	positiivinen tulos	Yhtiön tj Jukka Antila	1677 keur	Täysin
	Energiatohokkuus	yhtiöiden keskimääräinen ET-luku (skaala G-A)	E	E	Yhtiön tj Jukka Antila	E	Täysin
	VTK Kiinteistöt Oy:n ulkoisten kohteiden vuokrausaste	Vuokratut kohteet / ulosvuokrattavat tilat vuoden lopussa %		90 %	Yhtiön tj Jukka Antila	90 %	Täysin

Vantaan Tilapalvelut Vantti Oy

Y-tunnus 2440395-5
Omistususuus 100 %
Hallituksen pj Pirjo Ala-Kapee-Hakulinen
Toimitusjohtaja Liisa Sarjala

Vantaan Tilapalvelut Vantti Oy on Vantaan kaupungin 100 %:sti omistama yhtiö. Yhtiön toimialana on kiinteistön- ja maisemanhoito, rakennus- ja korjauspalvelut, siivouspalvelut sekä ateriapalvelut ja muut ravitsemis- ja ateria-, 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 2015 lopussa yhtiön palveluksessa oli 922 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 Vantti Oy:stä <http://www.vantti.fi/>

Toimintaympäristö

Yhtiö neuvottelee ateria- ja puhtauspalveluiden myyntiä koskevien sopimuksiensa jatkamisesta 1.1.2017 alkaen. Neuvotteluita ei saatu päätökseen alkuperäisen aikataulun mukaisesti kesäkuussa, mutta sopimukset saataneen solmittua loppuvuoden aikana. Neuvottelun kohteena olevat liiketoiminnot ovat laajuutensa puolesta hyvin merkityksellisiä yhtiön kannalta.

Yhtiö pyrkii kehittämään yhteistyötä palveluidensa loppukäyttäjät entistä paremmin huomioivaan suuntaan. Yhtiö tavoittelee käyttäjäpalveluihin sopimusrakennetta, joka huomioisi palvelukuvausten ja työ määrän muutosten vaikutukset kustannusrakenteeseen nykyistä markkinaehtoisemmin.

Suomen hallituksen suunnittelema Sote- ja maakuntauudistus näyttää nykyisten tietojen perusteella vaikuttavan merkittävästi yhtiön toimintaedellytyksiin ja asiakassuhteisiin yhtiön tällä hetkellä sosiaali- ja terveystoimelle tarjoamien palveluiden osalta v. 2019 alusta alkaen. Sosiaali- ja terveystoimen toimialan osuus yhtiön myynnistä on yli 20 %. Yhtiö selvittää parhaillaan tilanteeseen liittyviä mahdollisia henkilöstövaikutuksia pystyäkseen varautumaan uudistuksen voimaantumiseen. Julkisuudessa olleiden tietojen perusteella mm. Palmia ennakoii muutoksen näyttäytyvän omasta näkökulmastaan kilpailun avautumisenä pääkaupunkiseudun ja kehyskuntien alueella sanotuissa palveluissa.

Suomen hallituksen kesäkuussa julkistama ehdotus uudesta hankintalaista tarkentaisi yhtiön in-house asemaan liittyviä edellytyksiä ja tullessaan voimaan esitetyssä muodossaan aiheuttaisi yhtiössä selvitystarpeen toimintojensa uudelleenarvioimiseksi yhtiön markkinoille suuntautuva myynti huomioiden.

Toiminta

Yhtiö alensi veloitushintojaan Vantaan kaupunkikonsernilta 1.1.2016 alkaen keskimäärin 2 % / n. 900 000 euroa vuoden 2015 yksikköhintoihin verrattuna. Yhtiö on myös tilikauden aikana päättänyt uusista elossyyskuussa toteutettavista, vuosivaikutukseltaan noin miljoonan euron suuruisista hinnanalennuksista ateria- ja kiinteistöpalveluiden liiketoimintayksiköissään. Alennukset toteutetaan siten, että vuosivaikutus toteutuu täysimääräisesti jo kuluva tilikaudesta alkaen.

Vantti otti helmikuussa 2016 tuotantokäyttöön uuden laskutusjärjestelmän vikailmoitusten laskutusta varten.

Vantti aloitti ohjelmoidun korjauksen liiketoiminnan v. 2016 alusta perustuen sopimukseen Tilakeskuksen kanssa. Sopimuksen myynniksi arvioidaan lähes 300 000€ / vuosi.

Yhtiö on solminut Vantaan kaupungin kanssa sopimukset koskien kaupungin aiemmin tuottamien kuljetuspalveluiden vastaanottamista liikkeenluovutuksena 1.4.2016 sekä palveluntuotannon jatkamista yhtiön tuottamana toimintana. Sopimuksen myynniksi arvioidaan n. 400 000€ / vuosi. Lisäksi yhtiö osti 1.8. liiketoimintakaupalla VTK Kiinteistöt Oy:ltä tämän Tikkurilan urheilutalon yhteydessä harjoittaman hoteli- ja kahvilaliiketoiminnan. Järjestely kasvattaa yhtiön liikevaihtoa vuositasolla arviolta miljoona euroa.

Yhtiö on lisäksi neuvotellut vartiointiliiketoimintansa kasvattamisesta kiertävillä ja alueellisesti toimivilla paikallisvartijoilla. Sopimuksen mahdollisen voimaantumisen ajankohta on vielä avoin.

Vantti on käynnistänyt johtamisjärjestelmänsä kehittämiseen tähtäävän hankkeen vuodenvaihteessa. Lisäksi yhtiö käynnisti strategiansa uudelleenarviointia koskevan hankkeen ja päivittää liiketoimintasuunnitelmansa syksyn aikana. Toimenpiteillä pyritään turvaamaan yhtiön toiminnan ja kilpailukyvyn pitkjänteinen kehittäminen sille asetettujen tavoitteiden mukaisesti.

Taloudellinen katsaus

*V. 2016 luvut toteuma ajalta 1-7/2016 + ennuste 8/2016 raportointiaikataulusta johtuen

Tuloslaskelma 1 000 eur	Ero tot 1-8/16 ./ Bud 1- 8/16			Muutos 1-8/16 ./. 1-8/15		Ero Ennuste ./. Budjetti			Muutos Toteuma enn. 2016 ./ Tot. 2015		Alustava budjetti v.2017
	*Toteuma 1-8/2016	Budjetti 1-8/2016		Toteuma 1-8/2015		Ennuste 2016	Budjetti 2016		Toteuma 2015		
Liikevaihto ja liiket. muut tuotot	29 166	29 841	-676	29 217	-51	44 994	46 126	-1 132	46 160	-1 166	44 770
Henkilöstökulut	-19 835	-20 193	358	-20 314	479	-28 878	-29 493	615	-29 252	374	-29 100
Materiaalit ja palvelut	-9 715	-10 168	453	-10 318	603	-14 832	-15 384	551	-15 583	751	-14 500
Kiinteistöom. hoitokulut	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Liiketoiminnan muut kulut	-571	-612	41	-543	-29	-1 015	-994	-22	-1 133	117	-1 000
Poistot	-69	-102	33	-95	26	-138	-153	15	-205	67	-172
Liiketulos	-1 025	-1 235	210	-2 053	1 028	130	101	29	-13	143	-2
Rahoitustuotot	0	0	0	4	-4	0	0	0	4	-4	
Rahoituskulut	-40	-3	-37	-1	-39	-41	-5	-37	-3	-39	
Verot	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Nettotulos	-1 065	-1 238	173	-2 050	985	89	97	-8	-11	100	-2
Satunnaiset erät (netto)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Kokonaistulos	-1 065	-1 238	173	-2 050	985	89	97	-8	-11	100	-2

Vantaan Tilapalvelut Vantti Oy

1000 eur	Ateria	Puhtaus- palvelut	Kiint. huolto (sis. Vahti- mestarit)	Ateria	Puhtaus- palvelut	Kiint. huolto (sis. Vahti- mestarit)
	1-8/2016	1-8/2016	1-8/2016	1-8/2015	1-8/2015	1-8/2015
Liikevaihto ja liiketoiminnan muut tuotot	14 128	8 293	6 745	13 812	8 938	6 466
Liiketoiminnan kustannukset	-14 530	-8 929	-6 772	-15 718	-9 371	-6 177
Liiketulos	-402	-636	-27	-1 907	-434	290
	TOT	Budjetti	Toteuma			
TUNNUSLUVUT	1-8/2016	1-8/2016	1-8/2015			
Liikevaihto 1000 eur	29 166	29 841	29 217			
Henkilöstön lkm	927	N/A	959			
Liikevaihto / henkilö / kk	3,93	N/A	3,81			
Tuotettuja aterioita kpl / kk	769 715	788 000	768 000			
siivoussopimuksia m2 / kk	489 405	489 200	517 000			
Kiinteistönhuoltosopimukset m2 / kk (ei sis)	908 300	908 300	908 300			

Tilikausi on sujunut kokonaisuutena ottaen erittäin hyvin asetettuihin tavoitteisiin suhteutettuna. Yhtiön liikevaihto on toteutunut hieman edellisvuotta ja lähes 700 t€ budjetoitua pienempänä. Pääasiallisia syitä ovat budjetissa huomioidut toistaiseksi toteutumatta jääneet uusien liiketoimintojen avaukset, alennukset tuotantovolyymit puhtauspalveluiden yksikössä ja etupainoiseksi budjetoitu myynnin jakauma ateriapalveluissa.

Tuloksessa mitattuna yhtiö on kuitenkin n. 170 t€ edellä budjetoituun vauhtiin verrattuna sekä lähes 1 m€ edellisvuoden vastaavaan jaksoon verrattuna. Ero selittyy pääosin yli 600 t€ edellisvuotta pienempänä toteutuneiden materiaali- raaka-aine- ja muuttuvien palvelukustannusten vaikutuksesta sekä n. 480 t€ säästöillä henkilöstökuluissa vertailujaksoon verrattuna. Saavutettu muutos perustuu yhtiön suunnittelemiin ja jo aiemmin käynnistämiin tehostamistoimiin sekä tuotantovolyymien muutoksiin puhtauspalveluissa.

Liiketoiminta-alueittain tarkasteltuna muutos perustuu merkittävään tulosparannukseen Ateriapalvelut -yksikössä. Yhtiön muissa liiketoimintayksiköissä tuloskehitys on ollut toteutettujen hinnanalennusten seurauksena negatiivista edellisvuoteen verrattuna. Lisäksi yhtiön sisäisten toimintojen kustannustaso on toteutunut budjetoitua pienempänä.

Yhtiö ennakoii loppuvuoden sujuvan pääosin alkuvuoden kehitystä vastaavasti pois lukien elo-syyskuussa toteutettavien lisälennusten vaikutus, joka on huomioitu loppuvuoden ennusteissa. Yhtiö ennakoii pääsevänsä tavoitteilemaansa nollatulokseen ja toimintansa tehostamiselle asetettuihin tavoitteisiin.

1 000 eur	Toteuma 1-8/2016	Budjetti 1-8/2016	Ero tot 1-8/16 ./. Bud 1-8/16	Toteuma 1-8/2015	Muutos 1-8/16 ./. 1-8/15	Ennuste 2016	Budjetti 2016	Ennuste ./. Budjetti	Toteuma 2015	Muutos enn. 2016 ./. Tot. 2015	Alustava budjetti v.2017
Investoinnit (netto)	98	107	-9	53	45	161	161	0	86	75	295
Lainat kauden lopussa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Oma pääoma	-365			-1 508				0		0	
Taseen loppusumma (7/2016-7/2015)	6 782			5 884				0		0	
Henkilöstö lkm (keskimäärin)	927	N/A		959	-32	N/A	N/A		960		

Investoinnit

Yhtiön hallituksen 11/2015 vahvistaman investointisuunnitelman mukaiset investoinnit vuodelle 2016 ovat yhteismäärältään 161 tEur jakautuen ateria- (95 tEur) ja puhtauspalveluihin (66 tEur). Suunnitellut investointikohteet ovat keittiön pienkoneiden korvausinvestointeja, kylmälaite- ja työturvallisuushankintoja sekä siivouslaitteiden korvausinvestointeja ja työn tuottavuutta puhtauspalveluissa lisääviä investointeja. Lisäksi toimialoille on hankittu mittalaitteita hygieniatason dokumentointia varten.

Vantin merkittävimmät investoinnit liittyvät yhtiön tietojärjestelmiin. Nämä investoinnit ovat kuitenkin kaupungin taseessa ja yhtiö maksaa kaupungin tekemät poistot Tietohallinnon kuukausilaskutuksen yhteydessä. Tietohallintohankkeista on käynnissä kaupungin ja Vantin yhteinen KIHA-projekti, jonka projektustannuksia aletaan poistaa vuoden 2016 aikana. Vantin kustannusosuus hankkeen investointitarpeesta on 68 tEur.

Vantti vastaanotti 1.4.2016 alkaen Vantaan kaupungilta liikkeen luovutuksena konsernin sisäiset kuljetuspalvelut. Toimintojen oltua aiemmin organisoituna osaksi Vantaan kaupunkia kuljetuspalveluiden käytössä ei ole ollut lainkaan tietojärjestelmää. Toiminnan kehittäminen (asiakkaiden tarpeet ja solmittu palvelussopimus hinnastoineen) edellyttävät käytännössä uuden tietojärjestelmän hankintaa erikseen veloitettavien projektikuljetusten kirjaamiseksi ja laskuttamiseksi. Yhtiö on tehnyt päätöksen järjestelmän hankintaa koskien. Tähän liittyvää investointia ei ole huomioitu yhtiön budjetissa tai investointisuunnitelmassa. Käytännössä investointiin liittyvät kulut realisoitunevat v. 2017 aikana.

Myös yhtiön toteuttama hotellitoimintaa koskenut liiketoimintakauppa kasvattaa tilikauden investointeja suunnitellusta. Kauppahinta käsitellään yhtiössä aitona investointina, joka koostuu kalustosta ja järjestelyssä syntyneestä liikearvosta. Lopullisia tasekirjauksia ei ollut tehty katsauskauden päättymiseen mennessä, joten investointi ei vielä näy alkuvuoden investointien kokonaismäärässä.

Alkuvuodelle suunnitellut investoinnit toteutuivat hieman ennakoitua pienempinä. Yhtiö kuitenkin toteuttaa vielä syksyn aikana mm. astiastojen korvausinvestointeja, joiden seurauksena suunnitellut investoinnit toteutunevat vuositasona vähintään ennakoitun suuruusina.

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. Yhtiö vahvistaa tulevan vuoden investointisuunnitelmansa vuosibudjetoinnin yhteydessä.

Rahoitus

Yhtiön kassan määrä katsauskauden lopussa oli 2,1 m€ ja yhtiön toimintaan liittyvästä normaalista kausivaihtelusta johtuen n. 1,4 m€ tilikauden alkua pienempi. Kassatilanne katsauskauden päättyessä oli n. 300 t€ edellisvuoden vastaavaa ajankohtaa parempi.

Kassatilanne on vaihdellut normaalin kuukausitason vaihtelurytmin puitteissa ja yhtiö on turvautunut konsernitiilin limiittiin maaliskuuhun palkanmaksujen yhteydessä sekä koulujen kesälomakauden aikana.

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 2017-2020 edellyttäen, että yhtiön kannattavuus säilyy likimain tavoitellun nollatuloksen tasolla eikä yhtiön tuotantovolyyymeissa tapahdu ennakoimattomia muutoksia tai merkittäviä häiriöitä.

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	Toteuma 1-8/2016	Toteuma 1-8/2015	Muutos 1-8/16 ./. 1-8/15	Ero Ennuste ./. Budjetti	Toteuma 2015
kassa jakson alussa	3 543	2 994	549	0	2 994
+ toiminnan tuotot (+)	28 940	30 416	-1 475	0	47 437
- toiminnalliset menot (-)	-30 268	-31 677	1 409	0	-46 802
- investointien maksut kassasta (-)	-98	-53	-45	0	-86
- lainojen lyhennykset (-)	0	0	0	0	0
- lainojen korot (-)	0	0	0	0	0
+ lainojen lisäykset (+)	0	0	0	0	0
Kassa jakson lopussa	2 117	1 679	438	0	3 543

Henkilöstö

Perustiedot henkilöstöstä ja kehitys edellisen osavuositarkastuksen ja vuoden 2015 lopun tilanteisiin verrattuna ilmenevät seuraavista taulukoista. Yhtiön henkilöstömäärässä näkyy jälleen lievää laskua vertailutilanteisiin suhteutettuna. Yhtiö on kuluvin vuoden aikana aloittanut sekä ohjelmoidun korjaamisen ja posti- ja kuljetuspalveluiden liiketoiminnat uusina liiketoiminta-avauksina ja ottanut 1.8. alkaen vastaan liiketoimintakaupassa siirtyneen Tikkurilan urheilutalon yhteydessä harjoitettavan hotelli- ja kahvilaliiketoiminnan henkilöstöineen. Näin ollen henkilöstömäärän laskun voidaan todeta tosiasiallisesti olevan taulukoiden lopputuloksen osoittamaa tasoa jyrkempää yhtiön vanhoilla liiketoiminta-alueilla yhtiön tehostamistoimien seurauksena.

Kehitys on todennettavissa myös liiketoiminta-alueittaisessa tarkastelussa, jossa puhtauspalveluiden henkilöstö on vähentynyt 17 hengellä vuoden alkuun verrattuna samaan aikaan, kun uusia palveluavauksia toteuttaneiden ateria- ja kiinteistöpalveluiden henkilöstömäärät ovat kasvaneet. Tukiyksiköiden henkilöstömäärän alentuma selittyy yhtiön toteuttamalla organisaatiouudistuksella, jossa viisi operatiivista suunnittelua tekevää henkilöä siirrettiin liiketoimintayksiköihin.

30.8.2016 vs 31.3.2016 vs 31.12.2015
Henkilöstön rakenne ja henkilömäärät

	Vakinaiset			Määräaikaiset			Yhteensä		
	2016-08	2016-03	2015	2016-08	2016-03	2015	2016-08	2016-03	2015
Ateria	356	353	350	24	18	18	380	371	368
Kiinteistö	165	160	156	14	12	16	179	172	172
Puhtaus	322	340	339	19	26	18	341	366	357
Tukiyksiköt	19	23	24	1	0	1	20	23	25
Vantti	862	876	869	58	56	53	920	932	922

Vaihtuvuusluvut (alla) eivät ole laskentatavasta johtuen vertailukelpoisia – oikeaan vertailuun päästään kokonaisien vuosien vertailuarvoja tarkastelemalla. Lähtötilanne on, että vaihtuvuudessa oli v. 2015 pieni lasku edellisvuoteen verrattuna.

1.1.-30.8.2016 vs 1.1.-31.3.2016 vs 1.1.-31.12.2015
Vakinaisen henkilöstön vaihtuvuus

	Vakinaiset		
	2016-08	2016-03	2015
Ateria	6,9	2,8	11,2
Kiinteistö	5,9	1,8	7,1
Puhtaus	9,5	2,6	14,2
Tukiyksiköt	4,8	4,2	11,5
Vantti	7,7	2,6	11,7

Henkilökunnan rakenteessa ei ole tapahtunut olennaisia muutoksia henkilöstömäärien muutoksista huolimatta. Mm. hotelliliiketoiminnan vastaanottaminen on vaikuttanut määräaikaisten työntekijöiden lukumäärän kasvuun. Miesten suhteellisen osuuden pieni kasvu selittyy suhteellisesti miesvaltaisen Kiinteistöpalvelut –yksikön uusilla liiketoiminta-avauksilla.

30.8.2016 vs 31.3.2016 vs 31.12.2015
Henkilöstörakenteen tunnuslukuja

	2016-08	2016-03	2015
Vakinaisia henkilökunnasta	93,7 %	94,0 %	94,3 %
Naisten osuus henkilökunnasta	76,3 %	76,4 %	76,6 %
Keski-ikä	48,3v	48,2v	48,2v
Keskimääräinen palveluaika	10,3v	10,2v	10,4v

Yhtiön sairauspoissaolot (terveysperusteiset poissaolot yhteensä) oli 30.6.2016 mennessä alkuvuoden osalta 8,02. Luku on samalla tasolla kuin vuodenvaihteessa ja hieman alempi kuin v. 2015 vastaavalla jaksolla, 8,15.

Tavoitteet

Vantaan Tilapalvelut Vantti Oy	Toiminnan tehostuminen	Hinnan alennukset + Kustannustason muutos + Tuloksen muutos = Tehostamis-% (luvut % lv:sta)	4,50 %	3,0 %	Yhtiö	Hinnanalennukset 1.1.2016 alkaen keskimäärin 2 % / n. 900 t euroa. Lisäalennukset n. 1 m€ / ateria- ja kiinteistöpalvelut 8-9/2016. Kustannusten sopeuttamiseen tähtäävät toimet budjetin ja toimintasuunnitelman mukaisesti	Ennuste taloudellisesta tuloksesta tukee näkemystä tavoitteiden saavuttamisesta	Toteutunee täysin
	Asiakastytyytyväisyys	Asiakaskysely (astekko 1-5)	2,83	3,55	Yhtiö	Asiakkaiden kuuleminen säännöllisissä tapaamisissa (käytäntö avainasiakastapaamisista), laatukierrokset, säännöllinen yhteistyö ostoyksikön kanssa	Mittaus toteutetaan syksyllä 2016	Toteutunee osittain; yhtiö jäi tavoitteesta v. 2015. V. 2016 tavoite asetettu jo aiemmin
	Henkilöstötyytyväisyys	Henkilöstökysely (astekko 1-5)	3,33	3,55	Yhtiö	Työhyvinvointisuunnitelman hyväksyminen yhtiön hallituksessa ja johtoryhmässä, työhyvinvointiasiantuntijan ja henkilöstöpäällikön rekrytointien käynnistäminen	Mittaus toteutetaan syksyllä 2016	Toteutunee täysin
	Toiminnan laatu	Laadunseuranta (astekko 1-5)	4,71	4,50	Yhtiö	448 kpl laatukierroksia ajalla 1-8/2016, yhtiön johtamisyhteistyön kehityshanke	4,76	Toteutunee täysin
	Sairauspoissaolot%	%	8,02 %	7,30	Yhtiö	Työhyvinvointisuunnitelman hyväksyminen yhtiön hallituksessa ja johtoryhmässä, työhyvinvointiasiantuntijan ja henkilöstöpäällikön rekrytoinnit	8,02	Toteutunee osittain

Kauppiaitten Kauppaoppilaitos Oy

Y-tunnus	0503417-0
Omistusosuus	95,5 %
Hallituksen pj	Jukka Hako
Toimitusjohtaja	Tiina Immonen

Kauppiaitten Kauppaoppilaitos Oy on Vantaan kaupungin 95,5 %:sti omistama yhtiö. MERCURIA Kauppiaitten Kauppaoppilaitos on Vantaan Martinlaaksossa sijaitseva yksityinen kauppaoppilaitos. Yhtiö tarjoaa liiketalouden perustutkintoon (merkonomi) johtavaa koulutusta sekä ammatillisena peruskoulutuksena että näyttötutkintoina. MERCURIA Aikuiskoulutuksen 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 reformi ja sen myötä rahoitusjärjestelmän uudistaminen tuovat muutoksia Kauppiaitten Kauppaoppilaitos Oy:n toimintaan. Reformia valmistellaan vuosien 2016 – 2017 aikana ja uusi laki astuu voimaan 1.1.2018. Tässä perusrahoituksen lisäksi siirrytään osin suorite-, vaikuttavuus- ja strategiarahoitukseen. Vuoden 2016 aikana näillä ei vielä ole vaikutusta yhtiön toimintaan.

Toiminta

Verkko-opetuksen ja digitalisuuden edistäminen sekä taloushallinnon siirtyminen sähköiseen järjestelmään vaativat taloudellista panostusta, johon on jo etukäteen varauduttu. Syksyn aikana toteutetaan myös yhtiön verkkosivujen uudistushanke.

Nuorten ja aikuisten ammatillisen koulutuksen raja-aidat poistuvat ja osakeyhtiössä aletaan suunnitella yhteistä opetustarjontaa. Ammatti- ja erikoisammattitutkintojen toteuttamista pyritään lisäämään mm. yhteistyössä Suomen Liikemiesten Kauppaopiston kanssa. Uuteen koulutussopimusmalliin varaudutaan lisäämällä työpaikalla tapahtuvaa oppimista ja ohjausta.

Kauppiaitten Kauppaoppilaitos Oy on osallistunut Opetushallituksen laatupalkintokilpailuun ja päässyt seitsemän auditoitavan oppilaitoksen joukkoon. Arviointikäynti on ma 12.9.2016.

Taloudellinen katsaus

Tuloslaskelma 1 000 eur	Ero tot 1-8/16			Muutos			Ero			Muutos			Alustava budjetti v.2017
	Toteuma 1-8/2016	Budjetti 1-8/2016	./ Bud 1- 8/16	Toteuma 1-8/2015	1-8/16 ./. 1-8/15	Ennuste 2016	Budjetti 2016	Ennuste ./. Budjetti	Toteuma 2015	enn. 2016 ./ Tot. 2015	Ennuste 2016 ./ Tot. 2015	Ennuste 2016 ./ Tot. 2015	
Liikevaihto ja liiket. muut tuotot	4652	4686	-34	4527	125	7013	7013	0	6838	175			6400
Henkilöstökulut	-2311	-2484	173	-2456	145	-3715	-3811	96	-3569	-146			-3700
Materiaalit ja palvelut	-139	-204	65	-176	37	-286	-326	40	-321	35			-300
Kiinteistöom. hoitokulut	-537	-521	-16	-433	-104	-867	-855	-12	-1181	314			-850
Liiketoiminnan muut kulut	-529	-638	109	-540	11	-910	-1016	106	-882	-28			-935
Poistot	-322	-328	6	-339	17	-492	-492	0	-502	10			-500
Liiketulos	814	511	303	583	231	743	513	230	383	360			115
Rahoitustuotot	6	0	6	11	-5	15	15	0	22	-7			15
Rahoituskulut	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0
Verot	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0
Nettotulos	820	511	309	594	226	758	528	230	405	353			130
Satunnaiset erät (netto)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			0
Kokonaistulos	820	511	309	594	226	758	528	230	405	353			130

1 000 eur	Ero			Muutos		Ero			Muutos		Alustava budjetti v.2017
	Toteuma 1-8/2016	Budjetti 1-8/2016	tot 1-8/16 ./. Bud 1-8/16	Toteuma 1-8/2015	1-8/16 ./. 1-8/15	Ennuste 2016	Budjetti 2016	Ennuste ./. Budjetti	Toteuma 2015	enn. 2016 ./. Tot. 2015	
Investoinnit (netto)	396	396	0	399	-3	528	550	-22	96	432	500
Lainat kauden lopussa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oma pääoma	16958	16600	358	16326	632	16850	16600	250	16100	750	17000
Taseen loppusumma	17249	17000	249	16700	549	17550	17300	250	16800	750	17500
Henkilöstö lkm	55	58	-3	60	-5	58	58	0	61	-3	55

Kauppiaitten kauppaoppilaitos Oy				
TUNNUSLUVUT	Toteuma 1-8/2016	Budjetti 2016	Muutos tot ./. budj.	Toteuma 2015
Liikevoitto %	17	7	10	6
Opiskelijamäärät:				
oppilaitosmuotoinen ammatillinen peruskoulutus (20.1. laskentapäivä)	730	710	20	728
oppisopimuskoulutus (20.1. laskentapäivä)	57	60	-3	61

Kauppiaitten Kauppaoppilaitos Oy:n tulos on kehittynyt myös vuoden toisella kolmanneksella ennakoitua paremmin. Elokuun jälkeen ylijäämää on kertynyt noin 820.000 euroa, talousarvion näyttäessä 511.000 euroa. Vuoden 2015 toisen vuosikolmanneksen toteutuma oli myös jonkin verran tätä vuotta alhaisemalla tasolla.

Yhtiö on valmistautunut ennakolta vuoden 2017 valtionosuusrahoituksen tason laskuun, joka on arviolta noin 12 %. Henkilöstökulut ovat laskeneet eläköitymisten ja vähentyneen lähiopetuksen takia. Kannattavuus on parantunut myös muita toimintoja järkeistämällä. Yhtiön kulurakenne on tällä hetkellä hyvä ja se kestää seuraavan vuoden leikkaukset ilman suuria muutoksia.

Vuoden 2016 talousarvion mukaan yhtiön tulos tulisi olemaan noin 528.000. Ennuste on kuitenkin hie-
man tätä parempi johtuen edellä mainituista seikoista.

Investoinnit

Vuoden 2016 investointitalousarvioon sisältyneet hankinnat on pääosin suoritettu. Merkittävimmät alku-
vuoden aikana suoritettut hankinnat ja niiden arvot 31.8.2016:

- Käytävä- ja huonetilojen saneeraukset (413 315€)
- Paloilmoitinjärjestelmän korjaukset (21 605€)
- Ikkunoiden huoltokorjaukset (22 058€)
- Tietokonehankinnat (leasing 59 049€)
- Ohjelmistohankinnat (19 234€)
- Keittiön monitoimiuunit (28 644€)

Vuoden 2016 Investointitalousarvio on yhteensä 550.000 euroa. Käytävä- ja huonetilojen saneerauksen
hinta-arviota jouduttiin kuitenkin nostamaan, joten investointien ja leasingille siirtyvien laitehankintojen
kokonaishinta-arvio on nyt 603.000 euroa.

Merkittävimmät tulevaisuuden investoinnit liittyvät Kauppiaitten Kauppaoppilaitos Oy:n koulurakennuk-
sen kunnostamiseen. PTS-suunnitelman mukaisesti jaksolle 2015-2018 ajoittuu vielä luokkien peruskorja-
uksia noin 450.000 euroa, IV-järjestelmien peruskorjauksia noin 620.000 euroa ja sähkötekniisiä korjauk-
sia noin 670.000 euroa. Uutena investointiaiheena on kiinteistön tavarahissin uusiminen, arvoltaan noin
100.000 euroa. Arviot täsmentyvät jatkossa ja osa näistä investoinneista siirtyy todennäköisesti seura-
valle 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

Kassavirta 1 000 eur	Ero			Muutos		Ero			Muutos		Alustava budjetti v.2017
	Toteuma 1-8/2016	Budjetti 1-8/2016	tot 1-8/16 Bud 1-8/16	Toteuma 1-8/2015	1-8/16 1-8/15	Ennuste 2016	Budjetti 2016	Ennuste Budjetti	Toteuma 2015	enn. 2016 Tot. 2015	
kassa jakson alussa	5793	5793	0	5077	716	5793	5793	0	5077	716	6300
kassa jakson lopussa	6248	6248	0	5380	868	6300	6300	0	5793	507	6400

Yhtiön maksuvalmius on edelleen hyvä ja yhtiö on velaton. Hyvän rahoitustilanteen ansiosta yhtiöllä ei ole tarvetta ottaa velkaa. Vuosina 2017 – 2020 yhtiön talouden ennakoitaan pysyvän edelleen vakaalla pohjalla, joskin valtionosuusrahoituksen leikkaukset ja merkittävät investoinnit tulevat vaikuttamaan yhtiön kassan kehittymiseen.

Henkilöstö

Yhtiön palveluksessa oli vuoden 2016 toisella kolmanneksella keskimäärin 55 henkeä (58 henkeä vuonna 1-4/2016 ja 61 henkeä vuonna 2015). Henkilöstöstä 71 % on naisia ja 29% miehiä. Henkilöstön keski-ikä on noin 48 vuotta.

Vuonna 2015 ja 2016 yhtiön palveluksesta irtisanoutuneiden tilalle ei ole toistaiseksi palkattu vakituista henkilökuntaa, vaan töitä on järjestelty uudelleen. Näillä järjestelyillä varaudutaan ammatillisen koulutuksen rahoituksen leikkauksiin ja supistumiseen jatkossa.

Keskimäärin henkilöstön vaihtuvuus on pientä ja yhtiössä on hyvin pitkäaikaisia työsuhteita. Uuden valtakunnallisen opetussuunnitelman myötä opetustunnit ovat vähentyneet mm. yhteisissä tutkinnon osissa ja osa opinnoista tulee siirtymään opittavaksi työpaikoilla. Tällä tulee olemaan vaikutusta opettajien vuosituntikertymään. Yhtiö on panostanut opetuksen kehittämiseen mm. perustamalla kahdeksan eri tiimiä, joihin kuuluu jäseniä molemmista henkilöstöryhmistä (opetus- ja hallinto/tukipalveluhenkilöstö).

Vuonna 2015 yhtiö on panostanut henkilöstön kehittämiseen noin 2,7 % henkilöstökuluista. 1.8.2015 astui voimaan uudet tutkinnon perusteet, jonka vuoksi Kauppiaitten Kauppaoppilaitos Oy:ssä on kehitetty uudenlaisia osaamisperusteisia pedagogisia malleja. Henkilöstön kehittämisessä otetaan huomioon osaamisen ajantasaisuus esim. uusien opetussuunnitelmien edellyttämät osaamistarpeet ja digitalisaatio sekä se, että osaamisen kehittäminen tukee strategisten tavoitteiden saavuttamista ja arvojen mukaista toimintaa.

Yhtiö seuraa sairauspoissaolojen kehittymistä vuositasolla. Mikäli merkittäviä poikkeamia ilmenee, niihin etsitään ratkaisuja yhdessä työterveyshuollon kanssa.

Tavoitteet

Kauppiaitten Kauppaoppilaitos Oy	Tiilikauden tulos	Nettotulos 1000 eur	405	100	Jussi Kurki, Tiina Immonen		820	täysin
	Täyttöaste	Opiskelijoiden lukumäärä suhteutettuna opiskelijakiintiöön	1,06	1,0	Tiina Immonen	Mittariarvo tiedossa 20.9.2016 laskentapäivän jälkeen		täysin
	Opiskelijoiden työllistyminen	OKM:n Tulosindeksi	82 %	82 %	Tiina Immonen	Tulosindeksitiedot valmistuvat syksyn aikana	77 %	osittain
	Opintojen keskeyttäminen	OKM:n Tulosindeksi	29 opiskelijaa	<20 opisk.	Tiina Immonen	Tulosindeksitiedot valmistuvat syksyn aikana	32	ei lainkaan
	Ylläpitäjän antama arvosana toiminnasta asteikolla 1-5	Laatumittaristo	4,7	>4,3	Tiina Immonen	Ylläpitäjän arvio annetaan laatumittariston tietojen valmistuttua 2/2017		täysin

A-Tulkkaus Oy

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

Vantaan Innovaatioinstituutti Oy myi Hyvinvointikeskus Vivamus Oy:n osakekannan Vantaan kaupungille joulukuussa 2014, jonka jälkeen yhtiön nimi muutettiin Helsingin seudun asioimistulkkikeskus Oy:ksi. Vantaan kaupungin tulkkikeskus -yksikkö siirtyi liiketoimintasiirrolla yhtiöön 1.1.2015.

Yhtiön toimialana on tulkitsemis- ja kääntämispalveluiden sekä niitä tukevien toimintojen, kuten koulutuspalvelujen tuottaminen sen omistajina oleville julkisille hankintayksiköille. Yhtiö muutti nimensä A-Tulkkaus Oy:ksi vuoden 2016 alusta alkaen. Yhtiön palveluksessa on 23 vakituista työntekijää sekä noin 350 freelance tulkkia ja kääntäjää.

Toimintaympäristö

Yhtiön toimintaympäristö on muuttuvassa tilanteessa. Asioimistulkkaukspalveluiden kysyntä on edelleen kasvussa kasvaneen maahanmuuton johdosta. Markkinoilla kilpailijat kehittävät aktiivisesti omia palveluitaan. Markkinoille tulee myös uusia varteenotettavia toimijoita.

Mahdollinen aluehallinnon uudistuksen toteutuminen tulee vaikuttamaan oleellisesti yhtiön asiakaskuntaan. Yhtiö seuraa erittäin tarkasti tulevaa kehitystä.

Hallituksen esitys uudeksi hankintalaiksi vähentää oleellisesti yhtiön mahdollisuutta myydä palveluita muille kuin omistaja-asiakkaille. Yhtiön tulee tekemään tämän johdosta muutoksia omassa toiminnassaan.

Yhtiön edustajat ovat kehittäneet palvelua yhdessä omistajien kanssa. Tämän johdosta sähköistä asiointia ja etätulkkausta viedään voimakkaasti eteenpäin. Yhtiön palvelutaso on ollut hyvä mitattuna puhelimeen, ja sähköpostiin tulleiden tilausten vastausprosentilla joka oli 87,7 %.

Toiminta

Yhtiön myymät tulkkauksetunnit ovat kasvaneet noin 14,9 % kahden ensimmäisen kolmanneksen aikana. Tämä vaikuttaa suotuisasti yhtiön liikevaihdon kehitykseen verrattuna talousarvioon.

Toisaalta merkittävät hinnanalennukset 1.4.2016 omistaja-asiakkaille vaikuttavat laskevasti liikevaihdon kehitykseen. Mahdollinen hankintalain muutos tulee vaikuttamaan yhtiön tulevaan liikevaihdon kehittymiseen.

Tulevan aluehallintouudistuksen vaikutukset yhtiön talouteen tulee arvioida lainsäädännön edetessä.

Taloudellinen katsaus

Yhtiö laski omistaja-asiakkailta perittävää tulkkauksetunnin hintaa 1.4.2016 noin 5 % ja muutti matkakustannusten veloitusperiaatteita. Tämän perusteella laadittiin talousarvio, joka perustui laskevaan tulkkauksetuntien määrään.

Tulkkauksetuntien ja käännössivujen määrä on kuitenkin kasvanut odotettua voimakkaammin, joten yhtiön liikevaihto tulee ennusteen mukaan kasvamaan, vaikka talousarvioissa ennustettiin varovaisuuden periaatteen mukaisesti liikevaihdon laskua. Yhtiön toiminnan prosesseja on kevennetty, mikä on mahdollistanut volyymin kasvun.

Yhtiö tulee ennusteen mukaan tekemään positiivisen tuloksen vuoden 2016 osalta. Yhtiön tekemien tulkkauksetuntien määrän arvioidaan nousevan yli 80 000 tunnin.

Tuloslaskelma 1 000 eur	Ero			Muutos		Ero			Muutos	
	Toteuma 1-8/2016	Budjetti 1-8/2016	tot 1-8/16 ./. Bud 1-8/16	Toteuma 1-8/2015	1-8/16 ./. 1-8/15	Ennuste 2016	Budjetti 2016	Ennuste ./. Budjetti	Toteuma 2015	enn. 2016 ./. Tot. 2015
Liikevaihto ja liiket. muut tuotot	3586	3454	132	3083	503	5686	5180	506	5493	193
Henkilöstökulut	-2311	-1982	-329	-1823	-488	-3558	-2972	-586	-3165	-393
Materiaalit ja palvelut	-595	-610	15	-479	-116	-929	-915	-14	-848	-81
Kiinteistöom. hoitokulut			0		0			0		0
Liiketoiminnan muut kulut	-383	-486	103	-475	92	-620	-729	109	-715	95
Poistot			0		0	-500	-500	0	-500	0
Liiketulos	297	376	-79	306	-9	79	64	15	265	-186
Verot		-9	9		0		-13	13		0
Nettotulos	297	367	-70	306	-9	79	51	28	265	-186
Satunnaiset erät (netto)			0		0			0		0
Kokonaistulos	297	367	-70	306	-9	79	51	28	265	-186

1 000 eur	Ero			Muutos		Ero			Muutos	
	Toteuma 1-8/2016	Budjetti 1-8/2016	tot 1-8/16 ./. Bud 1-8/16	Toteuma 1-8/2015	1-8/16 ./. 1-8/15	Ennuste 2016	Budjetti 2016	Ennuste ./. Budjetti	Toteuma 2015	enn. 2016 ./. Tot. 2015
Investoinnit (netto)	30	30	0	0	30	100	100	0	0	100
Lainat kauden lopussa			0		0			0		0
Oma pääoma	1513	1513	0	1312	201	1300	1300	0	1217	83
Taseen loppusumma	2008	2008	0	1777	231	2300	2300	0	2282	18
Henkilöstö lkm	24	24	0	25	-1	24	24	0	25	-1

A- Tulkikeskus				
TUNNUSLUVUT	Toteuma 1-8/2016	Budjetti 2016	Muutos tot ./. budj.	Toteuma 2015
Liikevaihto 1000 euroa	3 586	5 180	-1 594	5 493
Toimeksiantojen määrä			0	
Liikevoitto 1000 euroa	297	51	246	265

Investoinnit

Yhtiö tulee kehittämään tietojärjestelmiään kokonaisuudessaan noin 80 000 eurolla vuosien 2016-2017 aikana. Investoinneista 30 000 kohdistunee kuluvalle vuodelle.

Rahoitus

Yhtiön kassan tilanne on pääsääntöisesti hyvä.

Kassavirta 1 000 eur	Ero			Muutos		Muutos	
	Toteuma 1-8/2016	Budjetti 1-8/2016	tot 1-8/16 ./. Bud 1-8/16	Toteuma 1-8/2015	1-8/16 ./. 1-8/15	Toteuma 2015	enn. 2016 ./. Tot. 2015
kassa jakson alussa	729	729	0		729	6	-6
+ toiminnan tuotot (+)	3960	3960	0		3960	4441	-4441
- toiminnalliset menot (-)	-3859	-3859	0		-3859	-3718	3718
- investointien maksut kassasta (-)	-30	-30	0		-30		0
Kassa jakson lopussa	800	800	0	0	800	729	-729

Henkilöstö

Yhtiön vakituksessa henkilöstömäärässä ei ole tapahtunut merkittäviä muutoksia vuoden 2016 aikana. Yhtiön palveluksessa on seitsemän vakinaista tulkkiä, asiakkuuspäällikkö, palvelupäällikkö ja palveluesimies sekä 9 tulkkivälittäjää ja neljä asiantuntijaa. Yhtiö on vuokrannut Seure Oy:ltä viittä tulkkivälittäjää ruuhkien tasoittamiseksi. Palvelupäällikkö hallinnoi tällä hetkellä yhdessä asiantuntijoiden kanssa

noin 400 freelancetulkin- ja kääntäjän ryhmää. Rekrytoinnit ja perehdyttäminen muodostavat suurimman osan palvelupäällikön ja suunnittelijan tehtävistä. Yhtiön toimitusjohtajan tehtävä on sivutoiminen.

Tavoitteet

A-Tulikkaus Oy	Liikevaihdon kasvu	5% kasvu verrattuna v. 2014 , meur	5,493	5,480	Hallitus, tj, johtoryhmä	Tulikkaustuntien määrä on kasvanut 14,9%	liikevaihto on kasvanut	täysin
	Tilikauden tulos eur	tulos		tilikauden tulos positiivinen	Hallitus, tj, johtoryhmä	tulikkaustuntien määrän kasvu, toimintaprosessien keventäminen	tulos on positiivinen	täysin ennusteen mukaan
	Kontaktien vastausprosentti	Henkilöstökysely		85 %	Hallitus, tj, johtoryhmä	puhelimien vastaamisen toimintamalleja on muutettu ja käytetty ruuhka-apuna Seure Oyn: vuokratyövoimaa	87,7%	täysin
	Asiakastytyytyväisyys (asteikko 1-6)	Laadunseuranta, mittaristo		4,5	Hallitus, tj, johtoryhmä	kysely tehdään syys-lokakuussa	auki	auki