Helsingin kaupunki

1 | 2017

Tytäryhteisöraportti

Kaupunginkanslia

Julkaisija: Helsingin kaupunginkanslia
Nimike: Tytäryhteisöraportti 1/2017
Sarja: Helsingin kaupungin keskushallinnon julkaisuja 2017:18
ISBN 978-952-331-284-5
ISSN-L 2242-4504, ISSN 2323-8135
Tiedustelut controller Pia Halinen
Kansikuva Orvokit 2016, Tarja Toikka

Sisällys

Johdanto	5
Talousarviossa 2017 tytäryhteisöille asetettujen tavoitteiden toteumat	6
Tiivistelmä	7
Neljännesvuosittain raportoivat tytäryhteisöt vuonna 2017	
Forum Virium Helsinki Oy	8
Helsingin kaupungin asunnot Oy	13
Helsinki Region Marketing Oy	19
Kiinteistö Oy Myllypuron Kampus	23
PosiVire Oy	27
UMO-säätiö	32
Stadion-säätiö	37
Tunnuslukujen laskukaavat	42
Markkinaehtoisesti toimivat tytäryhtiöt vuonna 2017 *)	
Finlandia-talo Oy	
Helen Oy	
Helsingin Satama Oy	
MetropoliLab Oy	
Palmia Oy	
*) yhtiöiden tiedot esitetään erillisessä liitteessä	

Johdanto

Kuntalain mukaan tytäryhteisö on velvollinen antamaan kunnanhallitukselle kuntakonsernin taloudellisen aseman arvioimiseen ja toiminnan tuloksen laskemiseen tarvittavat tiedot. Kaupunginhallituksen alainen konsernijaosto seuraa tytäryhteisöjen toimintaa ja tuloksellisuutta määräajoin laadittavien seurantaraporttien pohjalta.

Raportissa esitetään vuonna 2017 neljännesvuosittain kaupunginhallituksen konsernijaostolle raportoitavat tytäryhteisöt. Raportissa esitetään perustiedot kustakin tytäryhtiöstä sekä niiden toimittamien osavuosikatsausten ja ennusteiden perusteella vuoden 2017 toiminnan ja talouden kehittymistä koskevat tiedot.

Tytäryhteisöille asetettujen sitovien ja muiden tavoitteiden toteumatiedot esitetään yhteenvetona taulukkomuodossa raportin alussa.

Raportissa esitetyt yhtiöt ja säätiöt on jaoteltu seuraavasti:

- Neljännesvuosittain raportoivat yhteisöt. Näillä yhteisöillä on ollut haasteita toiminnassa ja/tai taloudessa, yhteisöllä on merkittäviä investointeja tai yhteisö on merkittävä toimija omalla toimialallaan.

- Markkinaehtoisesti toimivat yhtiöt.

Kaupunginkanslia

Talousarviossa 2017 tytäryhteisöille asetettujen tavoitteiden toteumat

Yhteisö	Sitova tavoite 2017	Toteuma	Muu tavoite 2017	Toteuma
Neljännesvuosittain raportoivat yhteisöt				
Forum Virium Helsinki Oy	Ei asetettua tavoitetta	-	Yhtiön tilikauden tulos on positiivinen.	Toteutunee
Helsingin kaupungin asunnot Oy	Kiinteistöjen ylläpitokustannusten nousu enintään ylläpitokustannuksia kuvaavan indeksinousun suuruinen (vrt. Tilastokeskuksen kiinteistön ylläpidon kustannusindeksi).	Toteutunee	1. Energiansäästötavoite: 10 % vuoden 2010 kokonaisenergiankulutuksesta mukaan lukien aiempien vuosien säästötavoitteet. 2. Asiakastyytyväisyys paranee edelliseen vuoteen verrattuna. 3. Kiinteistöjen käyttöveden kulutus alenee edellisvuodesta vähintään 1 % (litraa/asukas/vrk).	Toteutunee
Helsinki Region Marketing Oy	Ei asetettua tavoitetta	-	Ei asetettua tavoitetta	-
Kiinteistö Oy Myllypuron Kampus	Kampuksen rakentamishanke etenee suunnitelman mukaisesti.	Toteutunee	Ei asetettua tavoitetta	-
PosiVire Oy	Ei asetettua tavoitetta	-	1.Yhtiö tekee vähintään nollatuloksen. 2.Kiinteiden kulujen osuus laskutettavan tunnin hinnasta ei kasva.	Ei toteudu
UMO-säätiö	Ei asetettua tavoitetta	-	1. Säätiö tekee vähintään nollatuloksen. 2. Säätiön oman varainhankinnan aste vähintään 22 %. 3. Ohjelmistokohtaisten yleisömäärien lisääminen. 4. Alueellisen ja osallistavan toiminnan sekä yleisötyön kehittäminen.	Toteutunee osittain
Stadion-säätiö	Olympiastadionin perusparannus- ja uudistamishanke etenee suunnitelman mukaisissa raameissa.	Toteutunee	Ei asetettua tavoitetta	-
Finlandia-talo Oy	Yhtiön tilikauden tulos on positiivinen.	Toteutunee	1. Asiakastyytyväisyys säilyy vähintään edellisen vuoden tasolla. 2. Tilojen käyttöaste kasvaa edellisestä vuodesta.	Toteutunee
Helen Oy	Omistajan päätöksen mukaisen kehitysohjelman toteuttaminen suunnitelman mukaisesti.	Toteutunee	1. Suunnitelmakaudella yhtiö jakaa tuloksestaan noin 50 % osinkona. 2. Sijoitetun pääoman tuotto vähintään 3 %.	Toteutunee
Helsingin Satama Oy	Uuden Länsiterminaalin rakentamisen toteuttaminen suunnitelman mukaisesti.	Toteutuu	1. Suunnitelmakaudella yhtiö jakaa tuloksestaan noin 50 % osinkona. 2. Sijoitetun pääoman tuotto vähintään 3 %.	Toteutunee
MetropoliLab Oy	Yhtiön tilikauden tulos on positiivinen.	Toteutunee	1. Suunnitelmakaudella yhtiö jakaa tuloksestaan noin 50 % osinkona. 2. Yhtiö varmistaa ja turvaa elintarvikkeiden, veden ja ympäristön tilan seurantaan tarvittavien laboratorioanalyysi- ja näytteenottopalvelujen saatavuuden pääkaupunkiseudulla kaikissa epidemia- ja muissa poikkeus- ja häiriötilanteissa sekä takaa näiden saatavuuden alueen yrittäjille, viranomaisille ja kuntalaisille.	Toteutunee
Palmia Oy	Valmistautuminen kaupungin tuleviin palvelukilpailutuksiin.	Toteutunee	1. Suunnitelmakaudella yhtiö jakaa tuloksestaan noin 50 % osinkona. 2. Sijoitetun pääoman tuotto säilyy vähintään edellisen vuoden tasolla.	Toteutunee

Tiivistelmä

Yhtiön/säätiön nimi (1 000 euroa)	Toiminta-tuotot 2017	Muutos -%	Tulos 2017 ENN	Tulos 2016 TP	Oma-varaisuus-aste	sivu
Neljännesvuosittain raportoivat yhteisöt						
Forum Virium Helsinki Oy	4 057	16,9	29	67	18,0	8
Helsingin kaupungin asunnot Oy	407 366	0,4	0	2 296	12,9	13
Helsinki Region Marketing Oy	−126	−3,7	−126	−105	-	19
Kiinteistö Oy Myllypuron Kampus	0	-	−90	-	-	23
PosiVire Oy	728	−18,2	−12	−11	95,0	27
Umo-säätiö	1 510	−12,6	−25	−51	-	32
Stadion-säätiö	1 571	−6,0	−898	−733		37
Markkinaehtoisesti toimivat yhtiöt *)						
Finlandia-talo Oy						
Helen Oy						
Helsingin Satama Oy						
MetropoliLab Oy						
Palmia Oy						

*) yhtiöiden tiedot esitetään erillisessä liitteessä

Forum Virium Helsinki Oy

Toimitusjohtaja	Mika Malin	Helsingin kaupungin osuus: 100 %
Hallituksen puheenjohtaja	Marja-Leena Rinkineva	
Hallituksen jäsen	Markku Raitio	
Hallituksen jäsen	Atte Malmström	
Hallituksen jäsen	Mikko Pitkänen	
Hallituksen jäsen		
Tilintarkastaja	Leif-Erik Forsberg, KHT, JHT, KPMG Julkishallinnon palvelut Oy	

Toiminta ja merkittävimmät tapahtumat raportointikaudella

Vuoden alusta otettiin käyttöön uusi hankeresursointi- ja tuntikirjaustyökalu Silverbucket. Henkilöstöä koulutettiin prosessin mukaiseen toimintamalliin ja kirjausmenetelmiin. Työkalulla saadaan yhtiön johtamiseen ajantasainen tieto kulloinkin käynnissä olevista hankkeista ja ennustettavuutta talouteen. Työkalun avulla parannetaan myös merkittävästi hankkeiden resursointia ja riskienhallintaa. Näkyvyyden parantumisesta huolimatta työkaluinvestoinnit eivät kasvata kulurakennetta tämän vuoden aikana.

Ensimmäisen kvartaalin aikana yhtiössä käynnistyi seitsemän uutta hanketta, jotka yhteenlaskettuna kasvattavat projektituloja vuonna 2017 liki miljoonalla eurolla ja koko kestonsa aikana liki 2,2 miljoonalla eurolla. Näiden lisäksi yhtiöllä on käynnissä 11 muuta hanketta sekä Helsingin kaupungin toimeksiantoja mm. Digitaalinen Helsinki –ohjelmaan, 6Aika Avoin Data –hankkeeseen sekä avoimeen ohjelmistokehitykseen liittyen.

FVH:n ohjausryhmä jatkoi tulevaisuuden innovaatioiden ja teknologioiden seurantaa. Tämä tapahtuu ns. liputusmenettelyn kautta, jossa jäsenistön keskuudesta nostetaan mielenkiintoinen kehitysalue ja lähdetään verkoston kanssa viemään liputusta eteenpäin. Liputuksista pisimmälle on viety ns. keinoälyteknologioihin pohjautuvaa videokuva-analytiikkakehitystä. Tässä hankkeessa on mukana noin 10 kiinnostunutta yritystä ja virastoa.

Hankevalmistelu ja neuvottelut eri kumppanien kanssa jatkuivat vilkkaana. Alkuvuodesta yhteistyö kestävän kaupunkikehityksen EIT Climate KIC –verkostossa tiivistyi, ja erityisesti Kalasataman vuorovaikutus muiden pohjoismaisten kaupunkien kanssa lisääntyi uusien projektien ja yhteisen hankevalmistelun myötä.

Jäsenten osalta ensimmäinen kvartaali toi mukanaan vaihtuvuutta jäsenistöön, kun Siemens ilmoitti keskittävänsä panoksensa kaupunkiyhteisössä erityisesti Smart&Clean säätiön kanssa tehtävään yhteistyöhön. Demos Helsinki tuli mukaan uutena jäsenenä helmikuussa 2017. Neuvotteluja potentiaalisten jäsenten kanssa on käynnissä.

Helsingin kaupungin talousarviossa asetetut tavoitteet

Yhtiölle asetettiin kaupungin talousarviossa 2017 seuraava muu tavoite: Yhtiön tilikauden tulos on positiivinen.

Toteuma: Ensimmäisen kvartaalin tulos oli positiivinen ja samoin budjettiennuste näyttää positiivista tulosta vuodelle 2017.

Tuloskehitys ja investoinnit

Tuotot muodostuvat Helsingin kaupungin perusrahoituksesta, yritysten jäsenmaksuista ja eri EU -instrumenttien hankerahoituksesta. Yhtiö ei tehnyt investointeja katsauskaudella.

Rahoitus ja vastuusitoumukset

Yhtiön kassatilanne on hyvä. Yhtiöllä on käytössään kaupunkikonsernin tililimitti ja suurten H2020-projektien ennakkorahoitusten ansiosta kassa säilyy positiivisena koko vuoden 2017, joten tililimiittiä ei tarvitse käyttää. Yhtiöllä ei ole lainoja, ennakkomaksujen osuus on 1,4 miljoonaa euroa. Siirtosaamiset ovat vastaavasti 1,5 miljoonaa euroa. Siirtosaamiset ovat hankkeiden kuluista muodostuneita saatavia.

Henkilöstö

Maaliskuussa 2017 yhtiön palveluksessa oli 33 henkilöä (vuonna 2016 1. kvartaalilla 33 henkilöä). Lisäksi yksi työntekijä on vanhempainvapaalla. Henkilöstön kanssa käytiin kehityskeskustelut ja työilmapiirin kartoitus suoritettiin. Työilmapiiri todettiin hyväksi 3,6/5.

Toiminnan riskit ja tulevaisuuden näkymät

Yhtiöllä on käytössä riskimatriisi, johon on tunnistettu toiminnan merkittävimmät riskit ja niitä ehkäisemään toimenpiteet. Toimitusjohtaja ja johtoryhmä johtavat riskien operatiivista hallintaa ja raportoivat siitä hallitukselle, joka seuraa ja päivittää riskimatriisia puolivuosittain.

Yhtiön toiminta painottuu digitaalisiin kaupunkialustoihin ja - ympäristöihin. Data toimii jatkossa enemmän läpileikkaavana elementtinä kaikessa tekemisessä, MyDatan etsiessä vielä läpimurtoa ja uusia liiketoimintamahdollisuuksia. Kaupunkialustoja ovat mm. Digitaalinen Helsinki, Fiksu Kalasatama, Jätkäsaari ja 6Aika, joiden mahdollistavat ilmiöt (kuten liikkuminen palveluna, esineiden internet ja kaupunki käyttöliittymänä) tuovat Forum Viriumin tekemiseen painopistealueet. Hankerahoitusta, kumppaneita ja osaamisen siirtoa haetaan myös jatkossa kansainvälisen hanketoiminnan kautta. Tämän hanketoiminnan kautta kertynyttä osaamista ja monistettavuutta siirretään kaupungin tulevan strategiaohjelman mukaisesti hallintokuntiin ja alueella toimiviin yrityksiin.

Tavoitteena on myös osallistaa suuryrityksiä tekemään tuotekehitystä siten, että digitaalisia palveluja voidaan jatkossa ottaa kaupungin käyttöön entistä valmiimpina kokonaisuuksina. Kotimaiset ja kansainväliset yritykset näkevät kaupungin tuotekehityskumppanina niin sanotun ”Sandbox, hiekkalaatikko” –mallin mukaisesti. Tässä mallissa kaupunki/kaupungit määrittelevät tulevat tarpeet ja tuotekehitys tapahtuu yhdessä pilotoiden ja kokeillen. Kaupunkikehitys ja nopeat kokeilut tarjoavat mahdollisuuksia myös pienille ja keskisuurille yrityksille. Kokeilut tarjoavat konsepteille ponnistusalustan myös kansainvälistymiseen. Forum Virium Helsinki pyrkii tulkitsemaan tulevaisuutta siten, että teknologiset mahdollisuudet ja näihin liittyvät investoinnit kaupungin puolelta ovat ennakoitavissa.

Kokeilut ja pilotoinnit antavat mahdollisuudet tehdä valistuneempia investointipäätöksiä muun muassa liikkumiseen, energiatehokkuuteen ja kaupunkirakenteen suunnitteluun liittyen. Tulevaisuus tuo myös tullessaan tekoälysovelluksia ja ohjelmistorobotiikkaa, joiden vaikutusta esimerkiksi tulevaan kouluttautumiseen ja syntyviin työpaikkoihin nähden tulee ymmärtää.

Kuluvan vuoden aikana valmistellaan loppuvuodesta 2017 käynnistyvää strategian uudistusta. Tällä uudistuksella haetaan innovaatio-organisaatiolle viitekehys, jossa toimitaan vuoteen 2020 asti. EU-rahoitusinstrumenttien rakennerahastokausi (esim. H2020, EAKR) päättyy 2020.

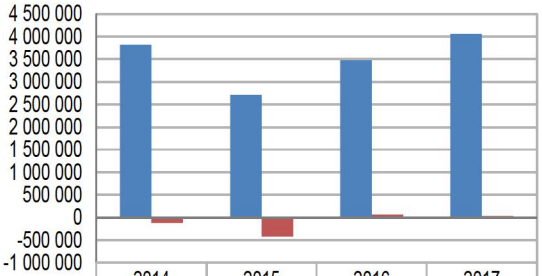
Forum Virium Helsinki Oy

TULOSLASKELMA (euroa)	ENN 2017	BUDJ. 2017	EROTUS ENN-BUDJ.	TP 2016	TOT 31.3.2017	TOT 31.3.2016
Liikevaihto	**4 057 840**	**4 057 840**	**0**	**3 472 034**	**758 700**	**786 472**
Muut tuotot	0	0	0	0	0	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	−1 098 243	−1 098 243	0	−787 324	−28 906	−67 372
Palveluostot	0	0	0	−145	0	0
Henkilöstökulut	−2 360 922	−2 360 922	0	−2 375 677	−553 080	−568 949
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	−3 378	−633	0
Muut kulut	−568 720	−568 720	0	−236 991	−167 262	−147 171
Liikevoitto/-tappio	**29 955**	**29 955**	**0**	**68 519**	**8 819**	**2 980**
Rahoitustuotot	0	0	0	97	0	0
Rahoituskulut	0	0	0	−964	−34	−723
Voitto/tappio ennen satunnaiseriä	**29 955**	**29 955**	**0**	**67 652**	**8 785**	**2 257**
Satunnaiset tuotot	0	0	0	0	0	0
Satunnaiset kulut	0	0	0	0	0	0
Voitto/tappio ennen tilinpäätössiirtoja	**29 955**	**29 955**	**0**	**67 652**	**8 785**	**2 257**
Verot	0	0	0	0	0	0
Poistoeron muutos	0	0	0	0	0	0
Varausten muutos	0	0	0	0	0	0
Rahastojen muutos	0	0	0	0	0	0
Tilikauden tulos/tappio	**29 955**	**29 955**	**0**	**67 652**	**8 785**	**2 257**

TASE (euroa)	ENN 2017	TP 2016		ENN 2017	TP 2016
Vastaavaa			**Vastattavaa**		
Aineettomat hyödykkeet	0	0	Osakepääoma	2 500	2 500
Aineelliset hyödykkeet	7 600	10 133	Arvonkorotusrahasto	0	0
Sijoitukset	0	0	Muut omat rahastot	718 500	718 500
Pysyvät vastaavat yhteensä	**7 600**	**10 133**	Ed. tilikausien yli-/alijäämä	−451 347	−518 999
Vaihto-omaisuus	0	0	Tilikauden yli-/alijäämä	29 954	67 652
Saamiset	1 500 000	1 695 452	**Oma pääoma yhteensä**	**299 607**	**269 653**
Rahoitusarvopaperit	0	0	Poistoero	0	0
Rahat ja pankkisaamiset	150 000	126 882	Vapaaehtoiset varaukset	0	0
Vaihtuvat vastaavat yhteensä	**1 650 000**	**1 822 334**	Pakolliset varaukset	0	0
			Pitkäaikainen vieras pääoma	0	0
			Lyhytaikainen vieras pääoma	1 357 993	1 562 814
			Vieras pääoma yhteensä	**1 357 993**	**1 562 814**
Vastaavaa yhteensä	**1 657 600**	**1 832 467**	**Vastattavaa yhteensä**	**1 657 600**	**1 832 467**

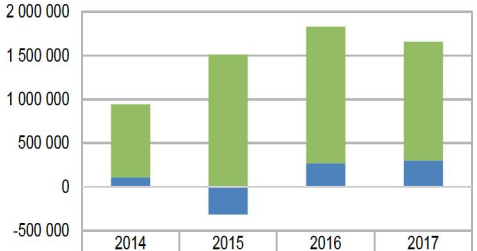
RAHOITUSLASKELMA (euroa)	ENN 2017	TP2016
Liikevoitto	29 955	68 519
Poistot	633	3 378
Rahoitustuotot ja -kulut	–34	–867
Verot	0	0
Satunnaiset erät	0	0
Muut oikaisut	–465 645	–440 939
Investoinnit	0	0
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettokassavirta	**–465 645**	**–369 909**
Lainakannan muutokset	0	0
Oman pääoman muutokset	29 954	586 151
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	0
Rahoitustoiminnan nettokassavirta	**29 954**	**586 151**
Kassavarojen muutos		
Kassavarat 1.1	585 691	369 449
Kassavarat 31.12.	150 000	585 691

Liikevaihdon ja kannattavuuden kehitys



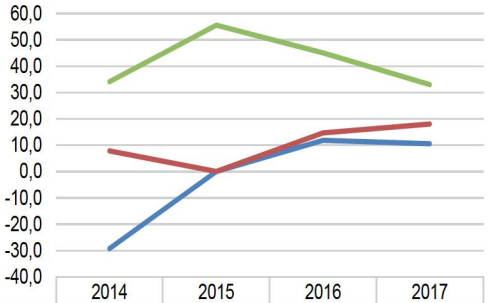
	2014	2015	2016	2017
Liikevaihto	3 816 381	2 714 138	3 472 034	4 057 840
Liikevoitto/-tappio	-119 040	-422 223	68 519	29 955

Pääomarakenteen kehitys



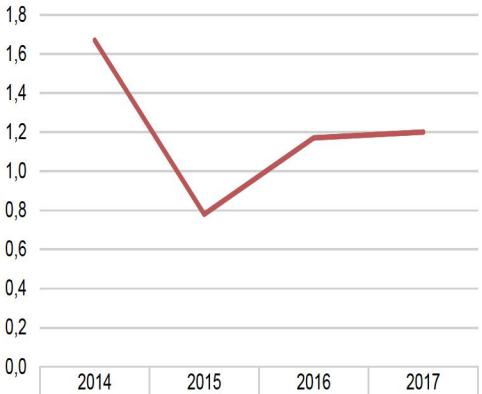
	2014	2015	2016	2017
Lyhytaikainen vieras pääoma	834 570	1 510 024	1 562 814	1 357 993
Pitkäaikainen vieras pääoma	0	0	0	0
Oma pääoma	110 137	-316 499	269 653	299 607

Kannattavuuden ja vakavaraisuuden tunnuslukujen kehitys



	2014	2015	2016	2017
Sijoitetun pääoman tuotto	-29,3	0	11,8	10,5
Omavaraisuusaste	7,8	0,0	14,7	18,0
Suhteellinen velkaantuneisuus	34,1	55,6	45,0	33,0

Maksuvalmiuden tunnuslukujen kehitys



	2014	2015	2016	2017
Quick ratio	1,7	0,8	1,2	1,2
Current ratio	1,7	0,8	1,2	1,2

LIIKEVAIHTO JA KANNATTAVUUS		ENN 2017	TP 2016	TP 2015	TP 2014
Kokonaistuottojen muutos	%	16,9	27,9	–28,9	18,8
Henkilöstökulut kokonaistuotoista	%	58,2	68,4	84,1	59,8
Liikevoitto	%	0,7	2,0	–15,6	–3,1
Tilikauden voitto / tappio	€	29 955	67 652	–426 637	–119 221
Oman pääoman tuotto	%	10,5	37,8	-	–70,4
Sijoitetun pääoman tuotto	%	10,5	11,8	-	–29,3
VAKAVARAISUUS		ENN 2017	TP 2016	TP 2015	TP 2014
Omavaraisuus	%	18,0	14,7	-	7,8
Suhteellinen velkaantuneisuus	%	33,0	45,0	55,6	34,0
MAKSUVALMIUS		ENN 2017	TP 2016	TP 2015	TP 2014
Current ratio		1,2	1,2	0,8	1,7
Quick ratio		1,2	1,2	0,8	1,7

Analyysi tunnusluvuista ja ennusteesta

Kannattavuus

Kokonaistuottoja ennustetaan kertyvän 16,9 % enemmän kuin vuonna 2016. Liikevaihto muodostuu Helsingin kaupungin perusrahoituksesta, yritysten jäsenmaksuista ja EU:n rahoittamista hankkeista.

Yhtiön kokonaiskulut tulevat ennusteen mukaan kasvamaan 18,3 % vuoteen 2016 nähden ollen 4,0 miljoonaa euroa vuoden 2017 lopussa (vuosi 2016: 3,4 miljoonaa euroa). Henkilöstökulut tulevat pysymään lähes edellisen vuoden tasolla. Kustannusten nousu syntyy kuluerissä muut kulut ja palveluiden ostot.

Ennusteen mukaan liikevoitto tulee olemaan 29 955 euroa (vuosi 2016: 68 519 euroa). Keskeinen kannattavuuden tunnusluku, sijoitetun pääoman tuottoprosentti tulee ennusteen mukaan olemaan 10,8 % vuonna 2017 (hyvä). Ennusteen mukaan yhtiö ei tule tekemään käyttöomaisuusinvestointeja vuonna 2016.

Vakavaraisuus on hyvä

Yhtiön vakavaraisuus omavaraisuusasteen tunnusluvulla mitattuna tulee olemaan hyvä vuonna 2017. Yhtiöllä ei ole lainoja. Tappiopuskureita yhtiöllä tulee ennusteen mukaan olemaan vuoden 2017 lopussa lähes 300 000 euroa. Lyhytaikaisia velkoja vuoden 2017 lopussa tullee olemaan lähes 1,4 miljoonaa euroa (vuosi 2015: 1,1 miljoonaa euroa).

Kaupunginhallitus päätti (20.6.2016 § 24) hyväksyä 518 500 euron suuruisen vastikkeettoman sijoituksen tekemisen Forum Virium Helsinki Oy:n sijoitetun vapaan oman pääoman rahastoon.

Maksuvalmius hyvä

Maksuvalmius quick ratio -tunnusluvulla mitattuna on hyvä.

Helsingin kaupungin asunnot Oy

Toimitusjohtaja	Jaana Närö	Helsingin kaupungin osuus: 100%
Hallituksen puheenjohtaja	Anni Sinnemäki	
Hallituksen jäsen	Timo Härmälä	
Hallituksen jäsen	Ari Luukinen	
Hallituksen jäsen	Auli Rantanen	
Hallituksen jäsen	Tuula Saxholm	
Hallituksen varajäsen	Mari Randell	
Hallituksen varajäsen	Susanna Svartsjö	
Tilintarkastaja	Leif-Erik Forsberg, KHT, JHT, KPMG Julkishallinnon palvelut Oy	

Toiminta ja merkittävimmät tapahtumat raportointikaudella

Tammikuun 1. päivänä 2017 tulivat pääkaupunkiseudulla voimaan tulorajat valittaessa asukkaita ARA-vuokra-asuntoihin. Tulorajat koskevat sekä uusia asukasvalintoja, että Hekan sisäisiä asunnon vaihtoja. Tulorajojen käyttöönoton vuoksi Hekassa tehtiin muutos, jolla aiemmin Hekan alueyhtiöissä hoidetut asuntojen vaihdot siirrettiin hoidettaviksi kaupungin kiinteistöviraston asunto-osastolle. Tulorajojen vaikutusta asukasvalintaan seurataan, mutta asiasta ei vielä ole laajempia havaintoja. Tammikuun 1. päivänä astui voimaan tupakkalain 79 §, jonka perusteella vuokratalon omistaja voi hakea kunnan ympäristökeskukselta tupakointikieltoa asunnon parvekkeelle tai asunnon sisätiloihin. Hekassa valmisteltiin asiaan liittyvä prosessikuvaus ja toimintaohje. Ensimmäisen kvartaalin aikana asukkailta tuli noin 40 ilmoitusta häiritsevästä tupakoinnista, mutta tupakointikieltoja ei ole vielä haettu ympäristökeskukselta.

Joulukuussa 2016 Hekan hallituksessa päätettiin toteuttaa fuusiot, joilla 21 alueyhtiötä fuusioidaan viideksi alueyhtiöksi eli Heka Etelä Oy:ksi, Heka Länsi Oy:ksi, Heka Koillinen Oy:ksi, Heka Itä Oy:ksi ja Heka Kaakko Oy:ksi. Ensimmäisen kvartaalin aikana tehtiin alueyhtiöiden hallituksissa sekä osakkeenomistajan päätöksellä tarvittavat päätökset sulautumissuunnitelmien hyväksymisestä. Fuusiot toteutuvat 31.12.2017. Fuusioiden johdosta Hekassa käytiin yt-neuvotteluja, jotka saatiin päätökseen 23.2.2017. Fuusioiden johdosta ei irtisanota, lomauteta tai osa-aikaisteta ketään, mutta osalle työntekijöitä tulee muutoksia työtehtäviin ja toiminta-alueeseen. Pääosa työntekijöistä jatkaa nykyisissä tehtävissään. Fuusioiden johdosta myös Hekan vuokralaisdemokratiasääntöön valmisteltiin muutoksia yhteistyössä asukasedustajien kanssa.

Tammikuussa valmistui Hekan asukastyytyväisyyttä koskeva tutkimus. Asukastyytyväisyys oli hieman laskenut edellisestä vuodesta ollen nyt 3,53 (edellisenä vuonna 3,54). Asukastyytyväisyys on kuitenkin edelleen hyvällä tasolla. Yhteistyö asukkaiden kanssa oli vilkasta. Maaliskuun 15. päivänä pidettiin ”Ilta Hekan kanssa” –niminen tilaisuus, jossa asukkaille kerrottiin mm. alueyhtiöiden tulevista fuusioista, uudesta vuokrantasausmallista, vuokralaisdemokratiasäännön suunnitelluista muutoksista sekä uusittavista käyttökorvausmaksuista. Asukkaat saivat myös esittää hekalaisille kysymyksiä.

Vuosi 2016 oli Hekassa käyttöveden säästön vuosi ja sen kannustamiseksi oli asukkaille julistettu veden säästämisestä kilpailu. Parhaat alueelliset vuokranmääritysyksiköt sekä koko Heka-tasolla paras vuokranmääritysyksikkö palkittiin alkuvuodesta 2017. Matalin vedenkulutus oli Vallilassa olevassa Muurikuja 1:ssä, jossa veden kulutus oli vain 83,10 litraa/asukas/vrk, mikä on lähes 70 litraa vähemmän kuin mitä Heka-asukas keskimäärin kuluttaa vettä vuorokaudessa. Tammikuun 1. päivänä siirryttiin kaikissa kaasuliesillisissä Heka-taloissa (noin 4 900 asuntoa) käyttämään maakaasun sijaan biokaasua.

Vuokraustoiminnan määrätiedot	2017	2016
Päättyneet vuokrasopimukset	1 182	1 309
Tehdyt vuokrasopimukset	1 228	1 250
Häädöt vuokravelkojen vuoksi, vireillä	180	273
Häädöt vuokravelkojen vuoksi, päätökset	76	72
Häädöt toimeenpantu	15	25
Häädöt muiden syiden vuoksi, vireillä	8	4
Häädöt muiden syiden vuoksi, päätöksiä	1	4
Häädöt muiden syiden vuoksi, häätö toimeenpantu	3	5

Helsingin kaupungin talousarviossa asetetut tavoitteet

Yhtiölle asetettiin kaupungin talousarviossa 2017 seuraavat tavoitteet:

Sitova tavoite: Kiinteistöjen ylläpitokustannusten nousu enintään ylläpitokustannuksia kuvaavan indeksinousun suuruinen. Toteuma: Tavoite saavutettiin ensimmäisellä kvartaalilla, sillä ylläpitokustannukset laskivat 0,04 % indeksin ollessa 1,75 % kustannusten kasvua.

Muut tavoitteet:

1. Energiansäästötavoite: 10 % vuoden 2010 kokonaisenergiankulutuksesta mukaan lukien aiempien vuosien säästötavoitteet. Toteuma: Tavoitetta ei mitata kvartaaleittain, vaan ainoastaan koko vuoden osalta. Kahden ensimmäisen kuukauden osalta energiankulutus on kuitenkin laskenut ainakin edellisestä vuodesta

2. Asiakastyytyväisyys paranee edelliseen vuoteen verrattuna. Toteuma: Asukastyytyväisyysmittaus tehdään ennalta suunnitellun aikataulun mukaisesti marras-joulukuussa ja tulokset saadaan tammikuussa 2018.

3. Kiinteistöjen käyttöveden kulutus alenee edellisvuodesta vähintään 1 % (litraa/asukas/vrk). Toteuma: Kahden ensimmäisen kuukauden osalta (tammi-helmikuu) tavoite saavutettiin, sillä vedenkulutus laski 159,1 ltr/asukas/vrk tasolle 152,3 eli 4,25 %. (Maaliskuun osalta ei ole vielä saatavana lopullista tietoa).

Tuloskehitys ja investoinnit

Vuoden ensimmäisellä kvartaalilla kiinteistöjen hoitokulut neliötä kohden laskivat edellisen vuoden vastaavaan jaksoon verrattuna 0,04 %. Merkittävin lasku kustannuksissa johtui ulkoalueiden hoidosta, jonka kustannukset laskivat 23,7 %. Muutos johtui vähälumisesta talvesta. Myös aluetasattavat korjaukset laskivat. Lasku oli 17,1 % edelliseen vuoteen verrattuna. Myös vahinkovakuutukset sekä käyttö ja huolto laskivat edellisestä vuodesta. Sen sijaan lämmityskulut olivat absoluuttisesti 1,1 miljoonaa euroa eli 8,5 % suuremmat kuin vuoden 2016 ensimmäisellä kvartaalilla (neliötä kohden muutos +8,4 %). Veden ja jäteveden kustannukset laskivat vertailujaksosta 3,2 %/m2. Liikevoitto ensimmäisellä kvartaalilla oli edellisvuoden tasolla eli 14,6 miljoonaa euroa (14,7 miljoonaa euroa 1-3/2016). Myös koko vuoden osalta liikevoiton ennustetaan olevan edellisvuoden tasolla.

Hekan investointibudjetti vuodelle 2017 käsittää 15 uudisrakennushanketta, joissa on yhteensä 1 227 asuntoa ja joiden alustava hankinta-arvo on noin 287 miljoonaa euroa. Alkavia peruskorjaushankkeita vuodelle 2017 on

budjetoitu 8 kappaletta; niissä on yhteensä 954 asuntoa ja niiden alustava hankinta-arvo on noin 98 miljoonaa euroa. Tavallisten asuntojen lisäksi on tarkoitus peruskorjata kaksi erityisasuntohanketta, joissa on yhteensä 78 asuntoa ja joiden alustava hankinta-arvo on noin 7 miljoonaa euroa. Raportointikaudella tehtiin investointipäätös yhdestä uudisrakennushankkeesta, jossa on 87 asuntoa ja jonka hankinta-arvo on 20,7 miljoonaa euroa. Raportointikaudella tehtiin investointipäätös yhdestä peruskorjaushankkeesta, jossa on 110 asuntoa ja jonka hankinta-arvo on 15,9 miljoonaa euroa. Raportointikaudella valmistui 2 uudisrakennushanketta, joissa on yhteensä 306 asuntoa. Uudistuotannon investoinnit rahoitetaan kokonaan lainalla ja peruskorjausinvestoinnit lainalla sekä ennakkoon kerätyillä omarahoitusosuuksilla

Rahoitus ja vastuusitoumukset

Kassa- ja rahoitustilanne säilyi hyvänä raportointikaudella. Raportointikaudella saatiin päätökseen lainojen konvertoinnin kolmas vaihe konvertoimalla kaksi Valtiokonttorin lainaa edullisempiin. Pääoma oli yhteensä 5,0 miljoonaa euroa ja korko 1,1 %. Lainojen maturiteettia ei muutettu konvertoinnin yhteydessä (7 vuotta). Muita uusia lainoja nostettiin raportointikaudella yhteensä 25 kpl, määrältään 48,6 miljoonaa euroa.

Raportointijaksolla lainoja lyhennettiin yhteensä 41,2 miljoonaa euroa ja korkoja maksettiin 11,7 miljoonaa euroa. Koko vuoden 2017 osalta lainojen nostojen ennustetaan olevan lainojen lyhennyksiä suuremmat, joten lainamäärä tulee kasvamaan vuoden loppuun mennessä. Lainojen konvertointia tullaan jatkamaan myös kuluvan vuoden aikana. Alkuvuodesta käynnistyi neljäs vaihe, joka käsittää 14 lainaa pääomiltaan yhteensä 37,5 miljoonaa euroa.

Henkilöstö

Konsernin henkilömäärässä ei ole tapahtunut oleellista muutosta edellisen vuoden vastaavasta tilanteesta eikä vuoden 2016 lopun tilanteesta. Henkilömäärä raportointikauden lopulla oli yhteensä 599,9 henkilöä, joista määräaikaisia oli 18,3. Hekan oma palkkausjärjestelmä, joka perustuu AVAINTA ry:n työehtosopimukseen, hyväksyttiin Hekan hallituksessa tammikuussa 2017 ja otettiin heti käyttöön.

Toiminnan riskit ja tulevaisuuden näkymät

Suurimmat toimintaan kohdistuvat riskit liittyvät rakentamisen laatuun ja kustannuksiin sekä lainanhoitokuluihin.

Vuoden 2017 aikana toteutetaan monia käytännön muutoksia Hekan aluetoimistoissa. Mm. yksi toimisto (Vallila-Pihlajisto) lakkautetaan kokonaan ja Malmilla sijaitsevat kaksi toimistoa yhdistetään yhdeksi toimistoksi. Myös prosesseja ja toimintatapoja on tarkoitus yhdenmukaistaa vuoden 2017 aikana, jotta vuoden 2018 alussa, fuusioiden toteutuessa, pystyttäisiin toimimaan mahdollisimman yhdenmukaisella tavalla kaikkialla Hekassa.

Vuonna 2016 käynnistetty uusi vuokrantasausmalli on tarkoitus saada kuluvan vuoden aikana valmiiksi siten, että se voidaan ottaa käyttöön keväällä 2018, kun laaditaan vuoden 2019 budjettia ja määritellään sen vuoden vuokria.

Alueyhtiöiden fuusioitumiseen ja aluetoimistojen uudelleenorganisoitumiseen liittyen on tarkoitus uusia yhtiön nettisivut. Lisäksi aluetoimistojen asiakaspalvelun parantamiseksi otetaan käyttöön samanlaiset contact center –järjestelmät kaikissa toimistoissa. Tämän hankkeen kilpailutus toteutetaan kevään aikana.

Suomen hallitusohjelmassa oli kirjaus, jonka mukaan ARA-vuokra-asukkaiden tuloja pitäisi ryhtyä tarkistamaan myös asumisaikana määräajoin. Heka vastustaa tätä ja tulee yhdessä KOVAn kanssa esittämään, jotta tämä hallitusohjelmakirjaus ei toteutuisi.

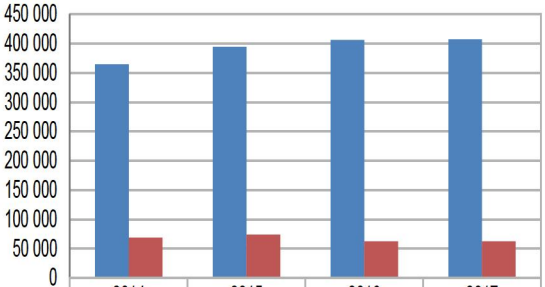
Helsingin kaupungin asunnot Oy

TULOSLASKELMA (euroa)	ENN 2017	BUDJ. 2017	EROTUS ENN-BUDJ.	TP 2016	TOT 31.3.2017	TOT 31.3.2016
Liikevaihto	**407 366 304**	**407 366 304**	**0**	**405 799 265**	**100 626 986**	**98 570 117**
Muut tuotot	0	0	0	0	0	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	−107 355 553	−107 355 553	0	−111 683 475	−22 305 403	−22 291 859
Palveluostot	−66 692 427	−66 692 427	0	−66 491 819	−22 458 640	−21 741 903
Henkilöstökulut	−30 589 173	−30 589 173	0	−29 949 011	−7 224 144	−7 157 468
Poistot ja arvonalentumiset	−94 181 154	−94 181 154	0	−93 058 873	−23 485 023	−22 183 708
Muut kulut	−45 791 047	−45 791 047	0	−41 797 833	−10 556 967	−10 491 418
Liikevoitto/-tappio	**62 756 950**	**62 756 951**	**−1**	**62 818 256**	**14 596 809**	**14 703 760**
Rahoitustuotot	295 815	295 815	0	377 432	60 816	115 029
Rahoituskulut	−33 747 927	−33 747 927	0	−33 645 359	−7 627 953	−10 096 459
Voitto/tappio ennen satunnaiseriä	**29 304 838**	**29 304 839**	**−1**	**29 550 328**	**7 029 671**	**4 722 330**
Satunnaiset tuotot	0	0	0	21 152	0	0
Satunnaiset kulut	0	0	0	0	0	0
Voitto/tappio ennen tilinpäätössiirtoja	**29 304 838**	**29 304 839**	**−1**	**29 571 480**	**7 029 671**	**4 722 330**
Verot	−180 000	−180 000	0	1 044 256	−42 943	0
Poistoeron muutos	0	0	0	−3 082 184	−1 745 864	0
Varausten muutos	−29 124 838	−29 124 838	0	−25 236 915	0	0
Rahastojen muutos	0	0	0	0	0	0
Tilikauden tulos/ tappio	**0**	**0**	**−1**	**2 296 636**	**5 240 865**	**4 722 330**

TASE (euroa)	ENN 2017	TP 2016		ENN 2017	TP 2016
Vastaavaa			**Vastattavaa**		
Aineettomat hyödykkeet	12 700 000	12 498 363	Osakepääoma	6 800 000	6 800 000
Aineelliset hyödykkeet	2 650 000 000	2 462 542 436	Arvonkorotusrahasto	3 588 796	3 588 796
Sijoitukset	32 600 000	32 511 042	Muut omat rahastot	79 067 380	79 067 380
Pysyvät vastaavat yhteensä	**2 695 300 000**	**2 507 551 841**	Ed. tilikausien yli-/ alijäämä	285 468	77 345
Vaihto-omaisuus	0	0	Tilikauden yli-/alijäämä	0	208 124
Saamiset	10 000 000	113 632 176	**Oma pääoma yhteensä**	**89 741 644**	**89 741 645**
Rahoitusarvopaperit	0	0	Poistoero	159 185 171	159 185 171
Rahat ja pankkisaamiset	98 000 000	114 888 969	Vapaaehtoiset varaukset	113 030 002	107 918 759
Vaihtuvat vastaavat yhteensä	**108 000 000**	**228 521 145**	Pakolliset varaukset	0	748 973
			Pitkäaikainen vieras pääoma	2 280 000 000	2 217 135 256
			Lyhytaikainen vieras pääoma	161 343 182	161 343 182
			Vieras pääoma yhteensä	**2 554 373 184**	**2 646 331 341**
Vastaavaa yhteensä	**2 803 300 000**	**2 736 072 986**	**Vastattavaa yhteensä**	**2 803 300 000**	**2 736 072 986**

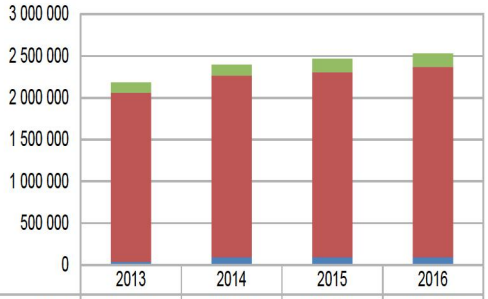
RAHOITUSLASKELMA (euroa)	ENN 2017	TP2016
Liikevoitto	62 756 950	62 818 256
Poistot	94 181 154	93 058 873
Rahoitustuotot ja -kulut	–33 452 112	–33 267 928
Verot	–180 000	–1 044 256
Satunnaiset erät	0	21 152
Muut oikaisut	0	0
Investoinnit	–195 254 669	–175 084 438
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettokassavirta	**–71 948 677**	**–53 498 342**
Lainakannan muutokset	62 864 744	45 693 306
Oman pääoman muutokset	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	0
Rahoitustoiminnan nettokassavirta	**62 864 744**	**45 693 306**
Kassavarojen muutos		
Kassavarat 1.1	107 083 933	114 888 970
Kassavarat 31.12.	98 000 000	107 083 933

Liikevaihdon ja kannattavuuden kehitys (milj. euroa)



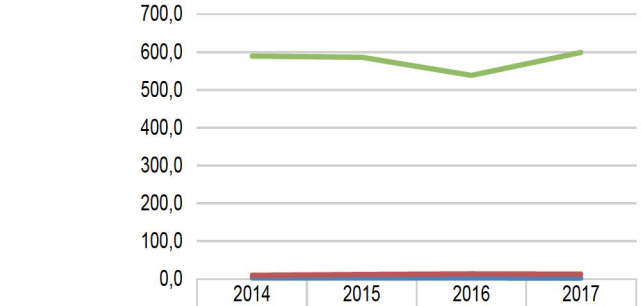
	2014	2015	2016	2017
Liikevaihto	364 576	394 166	405 799	407 366
Liikevoitto/-tappio	69 023	74 003	62 818	62 756

Pääomarakenteen kehitys (milj. euroa)



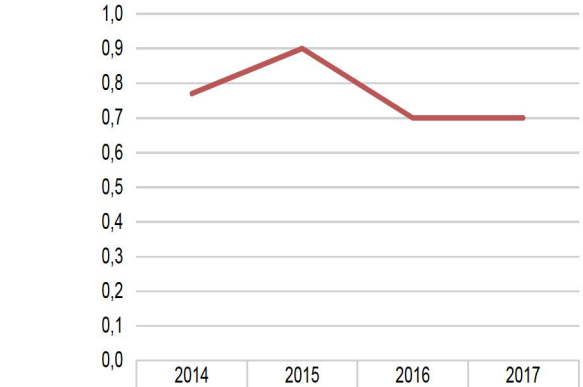
	2013	2014	2015	2016
Lyhytaikainen vieras pääoma	125 514	133 200	161 343	161 343
Pitkäaikainen vieras pääoma	2 021 617	2 174 396	2 217 135	2 280 000
Oma pääoma	36 704	89 040	89 741	89 741

Kannattavuuden ja vakavaraisuuden tunnuslukujen kehitys



	2014	2015	2016	2017
Sijoitetun pääoman tuotto	3,1	3,1	2,5	2,4
Omavaraisuusaste	10,0	12,0	13,1	12,9
Suhteellinen velkaantuneisuus	589,0	586,0	538,0	599,0

Maksuvalmiuden tunnuslukujen kehitys



	2014	2015	2016	2017
Quick ratio	0,8	0,9	0,7	0,7
Current ratio	0,8	0,9	0,7	0,7

LIIKEVAIHTO JA KANNATTAVUUS		ENN 2017	TP 2016	TP 2015	TP 2014
Liikevaihdon muutos	%	0,4	3,0	8,1	3,0
Henkilöstökulut kokonaistuotoista	%	7,5	7,4	7,1	7,7
Liikevoitto	%	15,4	15,5	18,8	18,9
Tilikauden voitto / tappio	€	0	208 124	–89 620	7 429 396
Oman pääoman tuotto	%	8,1	8,3	11,7	12,4
Sijoitetun pääoman tuotto	%	2,4	2,5	3,1	3,1
VAKAVARAISUUS		ENN 2017	TP 2016	TP 2015	TP 2014
Omavaraisuus	%	12,9	13,1	12,0	10,0
Suhteellinen velkaantuneisuus	%	599	538	586	589
MAKSUVALMIUS		ENN 2017	TP 2016	TP 2015	TP 2014
Current ratio		0,7	0,7	0,9	0,8
Quick ratio		0,7	0,7	0,9	0,8

Analyysi tunnusluvuista ja ennusteesta

Kannattavuus

Liikevaihtoa ennustetaan kertyvän 0,4 % enemmän kuin vuonna 2016. Vaikkakin alkuvuoden aikana saatujen avustusten määrä pienempi kuin edellisenä vuonna vastaavalla vertailujaksolla

Yhtiön kokonaiskulut tulevat ennusteen mukaan kasvamaan 0,5 % vuoteen 2016 nähden ollen 312 miljoonaa euroa vuoden 2017 lopussa (vuosi 2016: 310 miljoonaa euroa). Suurimmat kuluerät ovat henkilöstökulut sekä muut kulut. Henkilöstökulut kasvavat ennusteen mukaan 2,1 % ja muut kulut 9,6 %. Aineiden ja tarvikkeiden kulut tulevat pysymään lähes edellisen vuoden tasolla, kun taas palveluiden ostojen kulujen ennakoidaan laskevan 3,9 %.

Ennusteen mukaan liikevoitto tulee olemaan 62,8 miljoonaa euroa (vuosi 2016: 62,8 miljoonaa euroa). Yhtiö tulee ennusteen mukaan tekemään 0-tuloksen. Keskeinen kannattavuuden tunnusluku, sijoitetun pääoman tuottoprosentti tulee ennusteen mukaan olemaan 2,4 % vuonna 2017 (vuosi 2016: 2,5). Ennusteen mukaan yhtiö tekee käyttöomaisuusinvestointeja 94 miljoonan euron arvosta vuonna 2017. Uudisinvestoinnit rahoitetaan lainalla ja peruskorjausinvestoinnit lainalla ja omarahoitusosuuksilla.

Vakavaraisuus

Yhtiön vakavaraisuus omavaraisuusasteen tunnusluvulla mitattuna tulee olemaan heikko vuonna 2017. Yhtiön vieras pääoma tulee olemaan 2 280 miljoonaa euroa vuoden 2017 lopussa. Tappiopuskureita yhtiöllä tulee ennusteen mukaan olemaan vuoden 2017 lopussa 89 miljoonaa euroa. Yhtiön tasearvo tulee pysymään edellisen vuoden tasolla.

Maksuvalmius

Maksuvalmius quick ratio -tunnusluvulla mitattuna on tyydyttävä.

Helsinki Region Marketing Oy

Toimitusjohtaja	Päivi Pakarinen	Helsingin kaupungin osuus: 100 %
Hallituksen puheenjohtaja	Martti Huttunen	
Hallituksen jäsen	Tapio Mäensivu	
Hallituksen jäsen	Pia Halinen	
Tilintarkastaja	Leif-Erik Forsberg, KHT, JHT, KPMG Julkishallinnon Palvelut Oy	

Toiminta ja merkittävimmät tapahtumat raportointikaudella

Yhtiön liiketoiminta jatkui vuokraustoimintana Moskovan toimipisteessä vaikeassa toimintaympäristössä. Moskovan kiinteistömarkkinat ovat romahtaneet, ruplan kurssi on alhaisella tasolla ja suomalaisyhtiöiden toimintamahdollisuudet kaventuivat erityisesti Moskovassa. Tämän myötä vuokrausaste ja vuokrataso ovat pysyneet alhaisena ja uusien vuokralaisten löytäminen lähteneiden tilalle on haastavaa. Tilojen keskivuokrausaste on vuoden 2017 alkupuolelta alkaen on laskenut 87 %:sta 82,4 %iin. Neliövuokraa ei voitu nostaa, vaan se on pysynyt suurin piirtein edellisen vuoden keskitasossa. Vuokrattavaa tilaa on noin 450 m2, josta jakson lopussa on vuokrattuna 371 m2.

Helsingin kaupungin talousarviossa tytäryhteisölle asetetut tavoitteet

Yhtiölle ei asetettu kaupungin talousarviossa 2017 tavoitteita.

Tuloskehitys ja investoinnit

Yhtiön 3 kk:n liikevaihto supistui edellisen tilikauden vastaavan jakson liikevaihtoon nähden. Yhtiön tulos raportointijaksolla oli tilinpäätössiirtojen jälkeen tappiollinen ja se vastasi ennakoitua. Vastaavan ajanjakson tulos vuonna 2016 oli myös tappiollinen. Kulut kasvoivat jonkin verran johtuen siitä, että ruplan kurssi on noussut viime vuoteen verrattuna ja näin ruplamääräiset kulut ovat nousseet euroissa laskettuna. Lisäksi Helsingin kaupungilta vuokratuista tiloista ei saatu enää vuokranalennusta, minkä vuoksi vuokratilojen kulut ovat kasvanneet vuoden 2016 vastaavan ajanjakson verrattuna noin 20 %. Markkinatilanteen vuoksi uudet vuokrasopimukset jouduttiin tekemään ruplamääräisinä. Tästä syystä ruplan kurssimuutokset ovat realisoituneet suoraan myyntituottoihin ja niiden vaikutus on suurempi kuin aiempina vuosina. Yhtiö ei tehnyt investointeja.

Rahoitus ja vastuusitoumukset

Tiedossa ei ole merkittäviä investointitarpeita tilikaudelle 2017 eikä yhtiöllä ole rahalaitoslainoja. Ennusteen mukaan oma pääoma tulee laskemaan negatiiviseksi vuoden 2017 loppuun mennessä. Yhtiö teki kaupungille hakemuksen 1 000 000 euron pääomittamisesta.

Henkilöstö

Vakinaisen henkilöstön määrä oli sama kuin vuonna 2016.

Toiminnan riskit ja tulevaisuuden näkymät

Heikko taloudellinen tilanne pitää vuokrat ja toimitilojen kysynnän alhaisina. Epävarmuus on heijastunut moniin vuokralaisiin, jotka ovat irtisanoneet vuokrasopimuksiaan, lähteneet pois tai muuttaneet pienempiin tiloihin Helsinki-talossa. Uusien vuokralaisten saaminen tilalle on vaikeaa. Moskovan vuokrataso on merkittävästi laskenut, joka vaikuttaa myös Helsinki-talon vuokratasoon. Kilpailutilanne markkinoilla kovenee, jonka vuoksi vuokrausasteen ja vuokratuottojen ennakoidaan edelleen pysyvän alhaisella tasolla.

Vuokralaisten vuokranmaksukyvyn heikkeneminen voi aiheuttaa luottotappioita. Tilanteen jatkuminen vaikeana Venäjällä vaikuttaa voimakkaasti yhtiön toimintaedellytyksiin. Toiminta tulee olemaan tappiollista.

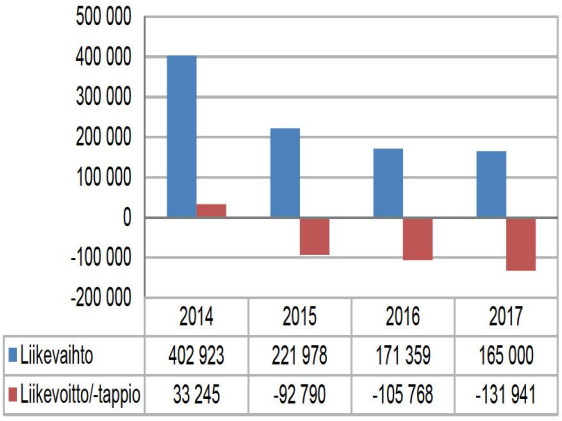
Helsinki Region Marketing Oy

TULOSLASKELMA (euroa)	ENN 2017	BUDJ. 2017	EROTUS ENN-BUDJ.	TP 2016	TOT 31.3.2017	TOT 31.3.2016
Liikevaihto	**165 000**	**164 000**	**1 000**	**171 359**	**41 425**	**41 762**
Muut tuotot	0	0	0	0	0	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	0	0	0	0
Palveluostot	–22 500	–23 600	1 100	–24 011	–5 600	–5 352
Henkilöstökulut	–124 000	–123 900	–100	–126 522	–31 017	–27 024
Poistot ja arvonalentumiset	–441	–441	0	–588	–110	–147
Muut kulut	–150 000	–146 490	–3 510	–126 006	–38 744	–32 046
Liikevoitto/-tappio	**–131 941**	**–130 431**	**–1 510**	**–105 768**	**–34 047**	**–22 807**
Rahoitustuotot	6 500	0	6 500	3 487	1 647	916
Rahoituskulut	–1 000	0	–1 000	–2 975	–234	–1 582
Voitto/tappio ennen satunnaiseriä	**–126 441**	**–130 431**	**3 990**	**–105 256**	**–32 633**	**–23 474**
Satunnaiset tuotot	0	0	0	0	0	0
Satunnaiset kulut	0	0	0	0	0	0
Voitto/tappio ennen tilinpäätössiirtoja	**–126 441**	**–130 431**	**3 990**	**–105 256**	**–32 633**	**–23 474**
Verot	0	0	0	–30	0	–30
Poistoeron muutos	0	0	0	0	0	0
Varausten muutos	0	0	0	0	0	0
Rahastojen muutos	0	0	0	0	0	0
Tilikauden tulos/tappio	**–126 441**	**–130 431**	**3 990**	**–105 287**	**–32 633**	**–23 504**

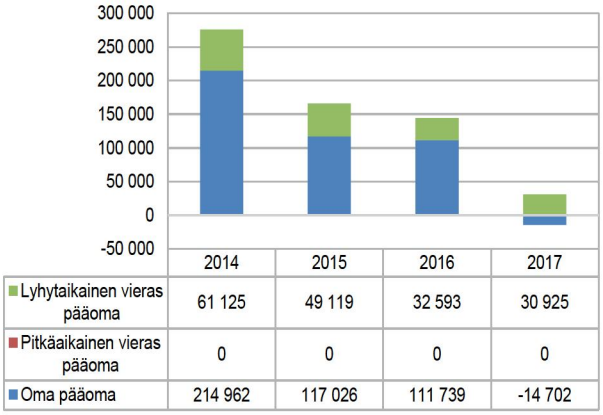
TASE (euroa)	ENN 2017	TP 2016		ENN 2017	TP 2016
Vastaavaa			**Vastattavaa**		
Aineettomat hyödykkeet	0	0	Osakepääoma	67 543	67 543
Aineelliset hyödykkeet	1 323	1 765	Arvonkorotusrahasto	0	0
Sijoitukset	0	0	Muut omat rahastot	200 000	200 000
Pysyvät vastaavat yhteensä	**1 323**	**1 765**	Ed. tilikausien yli-/alijäämä	–155 804	–50 517
Vaihto-omaisuus	0	0	Tilikauden yli-/alijäämä	–126 441	–105 287
Saamiset	900	2 176	**Oma pääoma yhteensä**	**–14 702**	**111 739**
Rahoitusarvopaperit	0	0	Poistoero	0	0
Rahat ja pankkisaamiset	14 000	140 391	Vapaaehtoiset varaukset	0	0
Vaihtuvat vastaavat yhteensä	**14 900**	**142 568**	Pakolliset varaukset	0	0
			Pitkäaikainen vieras pääoma	0	0
			Lyhytaikainen vieras pääoma	30 925	32 593
			Vieras pääoma yhteensä	**30 925**	**32 593**
Vastaavaa yhteensä	**16 223**	**144 332**	**Vastattavaa yhteensä**	**16 223**	**144 332**

RAHOITUSLASKELMA (euroa)	ENN 2017	TP2016
Liikevoitto	–131 941	–105 768
Poistot	441	588
Rahoitustuotot ja -kulut	5 500	511
Verot	0	0
Satunnaiset erät	0	0
Muut oikaisut	0	0
Investoinnit	0	0
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettokassavirta	**–126 000**	**–104 668**
Lainakannan muutokset	0	0
Oman pääoman muutokset	0	100 000
Muut maksuvalmiuden muutokset	–391	–9 773
Rahoitustoiminnan nettokassavirta	**–391**	**90 227**
Kassavarojen muutos		
Kassavarat 1.1	140 391	154 832
Kassavarat 31.12.	14 000	140 391

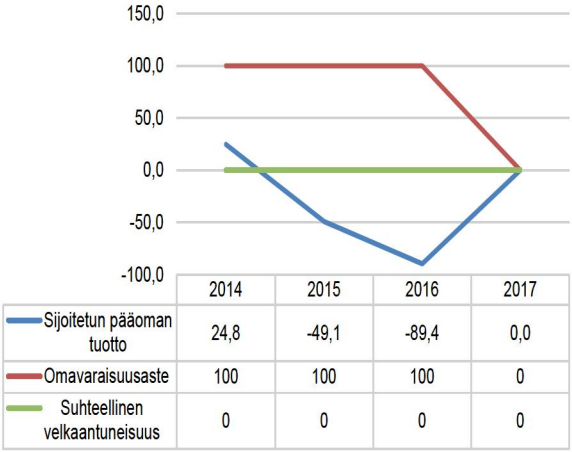
Liikevaihdon ja kannattavuuden kehitys



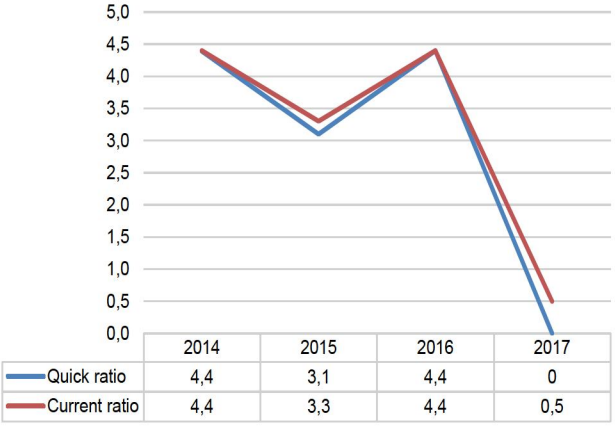
Pääomarakenteen kehitys



Kannattavuuden ja vakavaraisuuden tunnuslukujen kehitys



Maksuvalmiuden tunnuslukujen kehitys



LIIKEVAIHTO JA KANNATTAVUUS		ENN 2017	TP 2016	TP 2015	TP 2014
Liikevaihdon muutos	%	–3,7	–22,8	–44,9	–3,1
Henkilöstökulut liikevaihdosta	%	75,2	73,8	62,4	40,0
Liikevoitto	%	–80,0	–61,7	–41,8	8,3
Tilikauden voitto / -tappio	€	–126 441	–105 287	–97 936	12 888
Oman pääoman tuotto	%	–260,6	–92,1	–59,0	6,2
Sijoitetun pääoman tuotto	%	-	–89,4	–49,1	24,8
VAKAVARAISUUS		ENN 2017	TP 2016	TP 2015	TP 2014
Omavaraisuus	%	-	100	100	100
Suhteellinen velkaantuneisuus	%	-	-	-	-
MAKSUVALMIUS		ENN 2017	TP 2016	TP 2015	TP 2014
Current ratio		0,5	4,4	3,3	4,4
Quick ratio		-	4,4	3,1	4,4

Analyysi tunnusluvuista ja ennusteesta

Kannattavuus rajussa laskussa

Yhtiön taloustilanne heikkenee edelleen. Liikevaihtoa ennustetaan kertyvän 3,7 % vähemmän kuin vuonna 2016. Liikevaihdon lasku johtuu pääosin vuokrausasteen laskusta ja määräaikaisista vuokranalennuksista. Myös yhtiön tietoliikenne- ja muut palvelutuotot ovat laskeneet vuokralaisten siirtyessä käyttämään edullisempia ulkopuolisia palveluja. Toimintaedellytysten nopeaa paranemista ei ole näköpiirissä.

Yhtiön kokonaiskulut tulevat ennusteen mukaan kasvamaan 6,4 % vuoteen 2016 nähden ollen 297 941 euroa vuoden 2017 lopussa (vuosi 2016: 280 102 euroa). Suurimmat kuluerät ovat henkilöstökulut ja muut kulut. Yhtiö on karsinut kulurakennettaan rajusti vuoden 2017 aikana ja jatkaa tiukkaa kulukuria edelleen. Henkilöstökulujen arvioidaan laskevan 2,0 %. Muut kulut tulevat kasvamaan, koska yhtiön saama määräaikainen vuokranalennus päättyi koskien tiloja Tulli- ja pakkahuoneella Helsingissä.

Ennusteen mukaan liiketappio tulee olemaan -131 941 (vuosi 2016: - 105 768 euroa). Yhtiön tulos tilinpäätössiirtojen ja verojen jälkeen tulee olemaan negatiivinen.

Vakavaraisuus heikko

Ennusteen mukaan yhtiö omapääoma tulee olemaan negatiivinen vuoden 2017 lopussa. Yhtiöllä ei ole lainoja. Lyhytaikaisia velkoja vuoden 2017 lopussa tullee olemaan 30 925 euroa. Lyhytaikaiset velat koostuvat pääosin vuokralaisten vuokravakuuksista. Kaupunginhallitus päätti (2.5.2017) hyväksyä 100 000 euron suuruisen vastikkeettoman sijoituksen tekemisen Helsinki Region Marketing Oy:n sijoitetun vapaan oman pääoman rahastoon. Sijoitusta ei ole otettu huomioon raportissa esitetyissä luvuissa ja tunnusluvuissa.

Maksuvalmius heikko

Maksuvalmius quick ratio -tunnusluvulla mitattuna on heikko.

Kiinteistö Oy Myllypuron Kampus

Toimitusjohtaja	Raino Antikainen	Helsingin kaupungin omistusosuus: 100 %
Hallituksen puheenjohtaja	Arto Hiltunen	
Hallituksen jäsen	Riitta Konkola	
Hallituksen jäsen	Kari Pudas	
Hallituksen jäsen	Jenni Rope	
Hallituksen jäsen	Raimo K. Saarinen	
Tilintarkastaja	Leif-Erik Forsberg, JHT, KHT, KPMG Julkishallinnon palvelut Oy	

Toiminta ja merkittävimmät tapahtumat raportointikaudella

Yhtiön omistukseen rakennetaan kampusrakennus, joka vuokrataan Metropolia Ammattikorkeakoulu Oy:n käyttöön. Opiskelijoita kampukselle tulee noin 6 000 ja henkilökuntaa noin 540 henkilöä.

Helsingin kaupunginvaltuusto hyväksyi 5.5.2015 rakennushankkeen hankesuunnitelman, jonka mukaan hankkeen enimmäislaajuus on 56 015 brm² ja rakentamiskustannusten enimmäishinta arvonlisäverottomana on 165 miljoonaa euroa huhtikuun 2014 kustannustasossa ja urakkatarjousvaiheen elokuun 2016 hintatasossa 178 miljoonaa euroa. Tilojen vuokrauksessa noudatetaan Helsingin, Espoon, Vantaan ja Kauniaisten kaupunkien sekä Kirkkonummen kunnan välistä ja Metropolia Ammattikorkeakoulu Oy:n hyväksymää sopimusta tilojen vuokrauksen yleisistä periaatteista.

Kampusrakennus valmistuu suunnitelmien mukaan kahdessa vaiheessa, ensimmäinen vaihe valmistuu 31.7.2018 ja toinen vaihe 31.8.2019. Työmaavastuu siirtyi maanrakennusurakoitsijalta hankkeen pääurakoitsijalle YIT Rakennus Oy:lle 4.1.2017. Pääurakoitsija huolehtii tarvittavien työmaapalvelujen järjestämisestä. Maanrakennusurakka vastaanotettiin 14.2.2017. Työt jatkuivat paikallavalutöillä ja elementtiasennuksilla. Pääurakoitsija tarkensi urakkaohjelmassa vaadittuja suunnitelmia ja aikatauluja. Erilliset aikataulukokoukset aloitettiin huhtikuun alussa, koska paikallavalu- ja elementtiasennustöissä oli todettu noin 2 viikkoa poikkeama suunnitellusta aikataulusta (jäljessä). Hankkeen loppukustannusennuste oli 31.3.2017 hyväksytyssä puitteessaan.

Helsingin kaupungin talousarviossa tytäryhteisölle asetetut tavoitteet

Yhtiölle asetettiin kaupungin talousarviossa 2017 seuraava sitova tavoite: Kampuksen rakentamishanke etenee suunnitelman mukaisesti.

Totoeuma: 31.3.2017 tilanteessa suunnitelmiin verrattuna laatupoikkeamia ei ole todettu ja kustannuspoikkeamia ei ole todettu. Paikallavalu- ja elementtiasennustöissä todettiin noin 2 viikon aikataulupoikkeamia (jäljessä) ja korjaavista toimenpiteistä sovittiin pääurakoitsijan kanssa.

Tuloskehitys ja investoinnit

Rakennusvaihe on käynnissä ja hanke on kustannuspuitteessaan. Rakennusaikainen rahoitus järjestetään rakennuslainoilla ja osakkeenomistajan oman pääoman sijoituksilla. Tulorahoitusta ei rakennusaikana ole. Siltä osin kuin rakennusaikaisia kustannuksia joudutaan kirjaamaan tuloslaskelmaan, muodostuu jonkin verran kirjanpidollista tappiota. Tappiot katetaan tulorahoituksella rakennuksen valmistuttua ja verottajan vahvistamat tappiot käytetään hyväksi tuloksenmuodostuksessa.

Vuoden 2017 investointibudjetti on 34,8 miljoonaa euroa. 31.3.2017 investointikustannuksia oli taseeseen kirjattu 3,8 miljoonaa euroa. Rahoitus hoidettiin pääasiallisesti Helsingin kaupungin konsernitilin käyttöoikeustilin limiitillä.

Rahoitus ja vastuusitoumukset

Konsernitilin käyttöoikeustilin limiittiä käytetään hankerahoitukseen kaupungin hyväksymissä puitteissa. Varsinaisesti rakennusaikaiset kulut katetaan suunnitelman mukaan valtion kaupungille luovuttamien Metropolia Ammattikorkeakoulun käytöstä vapautuvien kiinteistöjen myyntituotoista yhtiöön sijoitettavalla omalla pääomalla ja pitkäaikaisilla rakennuslainoilla. Oman pääoman osalta käytävät neuvottelut kaupungin ja valtion kesken olivat 31.3.2017 vielä kesken. Yhtiö on toimittanut kaupungille hakemuksen kaupungin omavelkaisesta takauksesta 25 vuoden pituisten enintään 120 000 000 euron suuruisten lainojen, korkojen ja mahdollisten viivästyskorkojen sekä perintäkulujen maksamisesta, ilman vastavakuutta. Tarvittava lainarahoitus hankitaan, kun takauksesta on lainvoimainen kaupungin päätös.

Henkilöstö

Yhtiön palveluksessa ei ole päätoimista henkilökuntaa.

Toiminnan riskit ja tulevaisuuden näkymät

Kiinteistö Oy Myllypuron Kampus arvioi merkittävimpiä riskejä (strategian ja talouden riskit sekä ulkoiset ja toiminnalliset riskit). Merkittävimpiä riskejä ovat seuraavat (suluissa toimenpiteet niiden hallitsemiseksi):

- toteutettava rakennus ei vastaa tarpeita, joiden täyttämistä varten se rakennetaan (huolellinen ja asiantunteva rakennuttaminen, suunnittelun johtaminen, suunnittelu ja suunnitelmien tarkastus sekä huolellinen ja ammattitaitoinen rakennusvaiheen toteutus ja toteutuksen valvonta)

- rakentamisen laatu ei vastaa suunnitelmien mukaista laatua (laadunvalvontatoimenpiteet: suunnitelmat, standardit, mallit, omavalvonta, työmaavalvonta, suunnittelijavalvonta, katselmukset, tarkastukset, tarkastusasiakirja)

- aikataulussa ei pysytä (yleisaikataulu, työvaiheaikataulu, hankinta-aikataulu, suunnitteluaikataulu, kriittisen polun ja riippuvuuksien hallinta, aikatauluseuranta)

- kustannuspuitteessa ei pysytä (kustannusten suunnittelu-, hallinta- ja seurantaresurssien varaaminen, huolellinen ja kustannustietoinen toteutussuunnittelu, projektinjohtourakoitsijoiden hankintatoimen läpinäkyvyys tilaajalle, aktiivinen osallistuminen hankintaan, lisä- ja muutostyöesitysten huolellinen käsittely, suunnitelmallinen ja ennakoiva sekä jatkuva laadunvalvonta, jatkuva kustannusseuranta)

- henkilö- ja omaisuusvahinkoriskit (turvallisuussuunnittelu, suunnitelmien mukainen toiminta, valvonta, työturvallisuusmittaukset, välitön puuttuminen poikkeamiin, vakuutukset)

- julkisuuskuvariskit (suunnitelmallinen viestintä, avoimuus ja nopea reagointi, laadun-, kustannusten- ja aikataulunhallintatoimenpiteet, kriisiviestintäsuunnitelma)

Yhtiö tiedusteli vuoden 2016 lopussa alueen asukkaiden mielipiteitä rakennushankkeesta. Palaute oli sekä viimeksi kuluneen puoivuotisjakson että tulevien odotusten osalta hyvin myönteistä. Rakennuttamis-, suunnittelu- ja rakennustyöt jatkuvat. A-osa valmistunee aikataulun mukaan 31.7.2018, B-D –osat 31.8.2019 ja rakennuksen käyttö alkanee suunnitelmien mukaisesti. Seuraavalla vuosineljänneksellä 1.4.-30.6.2017 keskiössä tulee olemaan todettujen aikatauluviiveiden saavuttaminen. Vuokrasopimus Kiinteistö Oy Myllypuron Kampuksen ja Metropolia Ammattikorkeakoulu Oy:n välille tehdään sitä koskevan periaatesopimuksen pohjalta. Kiinteistön käyttö ja ylläpito suunnitellaan kiinteistön omistajan ja käyttäjän sekä tarvittavien asiantuntijoiden yhteistyönä.

Yhtiön osakkeenomistajan ja rakennuksen tulevan käyttäjän talous ovat vakaalla pohjalla. Osakkeenomistaja toteuttanee suunnitellut oman pääoman sijoitukset yhtiöön ja muilta osin rakentaminen rahoitettaneen kaupungin takaamalla lainalla.

TULOSLASKELMA (euroa)	ENN 2017	BUDJ. 2017	EROTUS ENN-BUDJ.	TP 2016	TOT 31.3.2017	TOT 31.3.2016
Liikevaihto	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Muut tuotot	0	0	0	0	0	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	−22 000	−22 000	0	0	−1 136	0
Palveluostot	0	0	0	0	0	0
Henkilöstökulut	−36 000	−36 000	0	0	−4 489	0
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0	0
Muut kulut	−27 000	−27 000	0	0	0	0
Liikevoitto/-tappio	**−85 000**	**−85 000**	**0**	**0**	**−5 625**	**0**
Rahoitustuotot	0	0	0	0	0	0
Rahoituskulut	−5 000	−5 000	0	0	−940	0
Voitto/tappio ennen satunnaiseriä	**−90 000**	**−90 000**	**0**	**0**	**−6 565**	**0**
Satunnaiset tuotot	0	0	0	0	0	0
Satunnaiset kulut	0	0	0	0	0	0
Voitto/tappio ennen tilinpäätössiirtoja	**−90 000**	**−90 000**	**0**	**0**	**−6 565**	**0**
Verot	0	0	0	0	0	0
Poistoeron muutos	0	0	0	0	0	0
Varausten muutos	0	0	0	0	0	0
Rahastojen muutos	0	0	0	0	0	0
Tilikauden tulos/tappio	**−90 000**	**−90 000**	**0**	**0**	**−6 565**	**0**

TASE (euroa)	ENN 2017	TP 2016		ENN 2017	TP 2016
Vastaavaa			**Vastattavaa**		
Aineettomat hyödykkeet	336 712	0	Osakepääoma	150 000	0
Aineelliset hyödykkeet	47 403 126	0	Arvonkorotusrahasto	0	0
Sijoitukset	0	0	Muut omat rahastot	20 150 000	0
Pysyvät vastaavat yhteensä	**47 739 838**	**0**	Ed. tilikausien yli-/alijäämä	−50 745	0
Vaihto-omaisuus	0	0	Tilikauden yli-/alijäämä	−90 000	0
Saamiset	419 417	0	**Oma pääoma yhteensä**	**20 159 255**	**0**
Rahoitusarvopaperit	0	0	Poistoero	0	0
Rahat ja pankkisaamiset	0	0	Vapaaehtoiset varaukset	0	0
Vaihtuvat vastaavat yhteensä	**419 417**	**0**	Pakolliset varaukset	0	0
			Pitkäaikainen vieras pääoma	25 000 000	0
			Lyhytaikainen vieras pääoma	3 000 000	0
			Vieras pääoma yhteensä	**28 000 000**	**0**
					0
Vastaavaa yhteensä	**48 159 255**	**0**	**Vastattavaa yhteensä**	**48 159 255**	**0**

RAHOITUSLASKELMA (euroa)	ENN 2017	TP2016
Liikevoitto	–85 000	0
Poistot	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut	–5 000	0
Verot	0	0
Satunnaiset erät	0	0
Muut oikaisut	0	0
Investoinnit	–35 825 000	0
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettokassavirta	**–35 915 000**	**0**
Lainakannan muutokset	15 530 281	0
Oman pääoman muutokset	20 000 000	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	384 719	0
Rahoitustoiminnan nettokassavirta	**35 915 000**	**0**
Kassavarojen muutos	0	0
Kassavarat 1.1	0	0
Kassavarat 31.12.	0	0

PosiVire Oy

Toimitusjohtaja	Sirpa Eklund	Helsingin kaupungin omistusosuus: 64,9 %
Hallituksen puheenjohtaja	Tiina Mäki	
Hallituksen jäsen	Pia Halinen	
Hallituksen jäsen	Ilkka Haahtela	
Hallituksen jäsen	Pia Keijonen	
Hallituksen jäsen	Tuula Karhumäki	
Tilintarkastaja	Kai Salmivuori, HT, Tilintarkastusrengas Oy	

Toiminta ja merkittävimmät tapahtumat raportointikaudella

Yhtiön liiketoimintaympäristöön tulevat vaikuttamaan valtakunnalliset kasvupalvelu- ja sote-uudistukset, jotka tulevat merkittävästi muuttamaan yhtiön nykyisiä toimintaedellytyksiä. Yhtiön osakkaiden nykyisen aseman muuttuminen maakunta- ja sote-uudistuksessa saattaa tuoda suuriakin yhtiön toimintaan vaikuttavia muutoksia mm. yhtiön hankintaoikeudelliseen in house -asemaan.

Yhtiön palveluita tilasivat Helsingin kaupungin sosiaali- ja terveysvirasto sekä Helsingin ja Uudenmaan sairaanhoitopiirin kuntayhtymän HUS-Desiko ja HUS-Apuvälinekeskus. Yhtiön tilauskanta on ollut laskeva vuodesta 2012 lähtien. Laskuun on pääosin syynä se, että omistajilla ei ole riittävästi tarvetta nykyisen kaltaisille palveluille yhtiön tuottamana.

Palvelutilaukset htv vuosina 2010-2017 (31.3.2017)

Asiakas	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
SoTe	44,5	25,5	39	30,5	24,74	15,6	12,62	8,71
Kaapelitalo	2	0	0	0	0	0	0	0
HUS	1	11	15	16	18	15	12	13
yhteensä	47,5	36,5	54	46,5	42,74	30,6	25,60	21,71

Palvelutilaukset ovat vähentyneet edellisestä vuodesta 15,26 %.

Helsingin kaupungin talousarviossa tytäryhteisölle asetetut tavoitteet

Yhtiölle asetettiin kaupungin talousarviossa 2017 seuraavat muut tavoitteet:

1. Yhtiö tekee vähintään nollatuloksen. Toteuma: Tavoite ei tarkastelujaksolla toteutunut. Uudenmaan te-keskuksen palkkatukiyksikkö on edelleen ruuhkautunut palkkatukihakemusten käsittelyssä. Palkkatukipäätöksiä ei ole saatu ajoissa ja osa palvelutilauksista joutui odottamaan työntekijän aloittamista, koska työsuhdetta ei saa aloittaa

ennen kuin palkkatukipäätös on tehty. Lisäksi tarkastelujakson sairauspoissaolot olivat 1,29 % (0,19%), joka oli 1,1 % enemmän kuin edellisenä vuotena vastaavana kautena. Sairauslomia on jouduttu paikkaamaan palkkatuettomilla henkilöillä, mikä lisäsi henkilöstökuluja.

2. Kiinteät kulut/laskutettava tunti eivät kasva. Toteuma: Tavoite ei tarkastelujaksolla toteutunut. Kiinteät kulut/laskutettava tunti olivat 5,21 euroa ja edellisenä vuotena 4,32 euroa vastaavana kautena. Kasvuun vaikuttaa laskutettavien tuntien väheneminen.

Tuloskehitys ja investoinnit

Tämän hetken vahvistetulla tilauskannalla yhtiön vuoden tulos ennen veroja ja tilinpäätössiirtoja tulee olemaan alijäämäinen laskettuna 2 % sairastavuudella. Tilikauden alijäämäksi muodostuisi noin 12 119 euroa. Yhtiö pyrkii nollatulokseen, mihin tarvitaan vähintään 2 henkilötyövuotta lisää palvelutilauksia. Lisäksi yhtiössä jatketaan tiukan talouskurin noudattamista hillitsemällä toimintakulujen kasvamista. Yhtiö ei tehnyt investointeja tarkastelujaksolla.

Rahoitus ja vastuusitoumukset

Yhtiön maksuvalmius oli hyvä ja säilynee hyvänä koko tilivuoden. Yhtiöllä ei ole vastuusitoumuksia.

Henkilöstö

Tarkastelujakson lopussa henkilöstöä oli 33 (+1 edelliseen vuoteen) toimitusjohtaja mukaan lukien. Heistä 3 oli yhtiön hallinnon työntekijöitä (2 ohjaavaa henkilöä ja 1 atk- tukihenkilö) ja 27 (lisäystä +1 edelliseen vuoteen) palkkatuettua työllistettyä ja 2 sairauslomasijaista.

Toiminnan riskit ja tulevaisuuden näkymät

Yhtiön merkittävimmät riskit liittyvät tilauskannan vähenemiseen ja liiketoimintaympäristöön vaikuttaviin valtakunnallisiin muutoksiin.

Kaupunginjohtaja on päättänyt johtajistokäsittelyssä asettaa työryhmän selvittämään yhtiön avoimia kysymyksiä ja tulevaisuutta. Työryhmän tehtävänä on käsitellä keväällä 2016 valmistuneen konsulttiselvityksen ehdotukset yhtiön tulevaisuudesta. Laatia konsulttiselvityksessä mainittujen toimenpide-ehdotusten perusteella konkreettinen ehdotus yhtiön jatkotoiminnasta uutta valtuustostrategiaa varten. Huomioida vireillä olevat lainsäädäntömuutokset, mm. sote- ja maakuntauudistus, laki alueiden kehittämisestä ja kasvupalveluista ja siihen liittyvä pääkaupunkiseudun erillisratkaisu, vammaislakien uudistaminen sekä työllisyydenhoidon lainsäädännön uudistaminen. Työryhmän tulee saada työnsä valmiiksi 31.5.2017 mennessä ja laatia raportti konkreettisine toimenpide-ehdotuksineen Posivire Oy:n toiminnan tulevaisuudesta. Työryhmän ehdotus käsitellään kaupunginhallituksen konsernijaoston kokouksessa toukokuun 2017 loppuun mennessä.

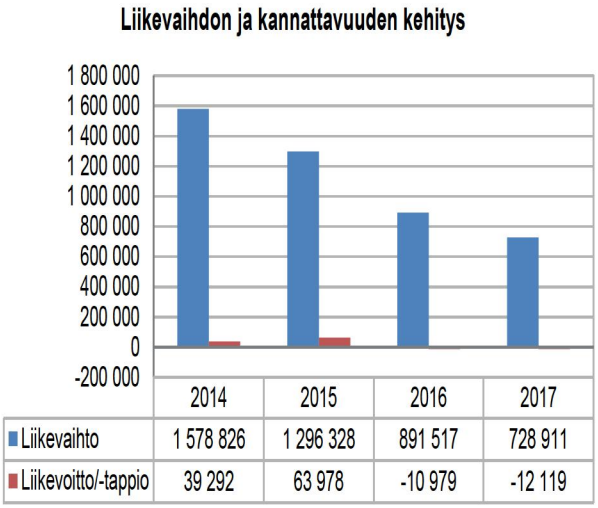
.

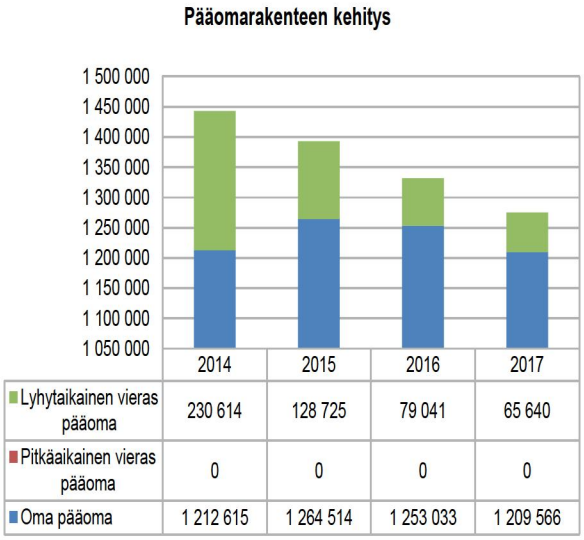
TULOSLASKELMA (euroa)	ENN 2017	BUDJ. 2017	EROTUS ENN-BUDJ.	TP 2016	TOT 31.3.2017	TOT 31.3.2016
Liikevaihto	**514 655**	**459 897**	**54 758**	**614 513**	**130 488**	**155 151**
Muut tuotot	214 256	213 688	568	277 003	41 117	22 618
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	0	0	0	0
Palveluostot	0	0	0	0	0	0
Henkilöstökulut	–659 961	–599 805	–60 156	–810 996	–184 371	–173 630
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	0	0	0	0
Muut kulut	–81 069	–94 800	13 731	–91 499	–27 315	–15 570
Liikevoitto/-tappio	**–12 119**	**–21 020**	**8 901**	**–10 979**	**–40 081**	**–11 431**
Rahoitustuotot	0	0	0	0	0	124
Rahoituskulut	0	0	0	0	0	–9
Voitto/tappio ennen satunnaiseriä	**–12 119**	**–21 020**	**8 901**	**–10 979**	**–40 081**	**–11 316**
Satunnaiset tuotot	0	0	0	128	0	0
Satunnaiset kulut	0	0	0	–437	0	0
Voitto/tappio ennen tilinpäätössiirtoja	**–12 119**	**–21 020**	**8 901**	**–11 288**	**–40 081**	**–11 316**
Verot	0	0	0	–193	–3 386	–731
Poistoeron muutos	0	0	0	0	0	0
Varausten muutos	0	0	0	0	0	0
Rahastojen muutos	0	0	0	0	0	0
Tilikauden tulos/tappio	**–12 119**	**–21 020**	**8 901**	**–11 481**	**–43 467**	**–12 048**

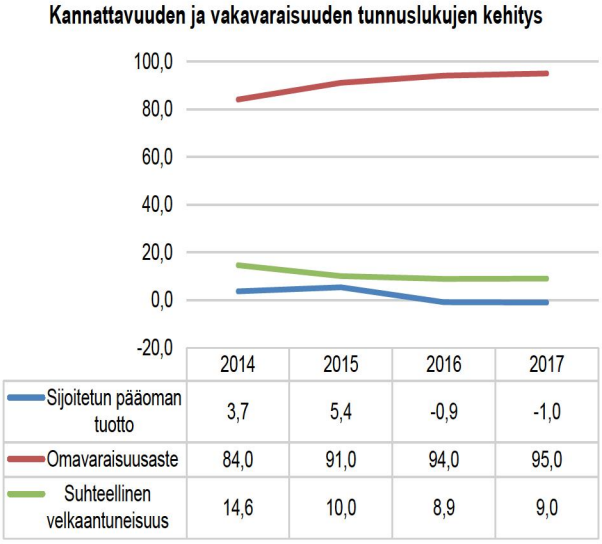
TASE (euroa)	ENN 2017	TP 2016		ENN 2017	TP 2016
Vastaavaa			**Vastattavaa**		
Aineettomat hyödykkeet	0	0	Osakepääoma	150 000	150 000
Aineelliset hyödykkeet	0	0	Arvonkorotusrahasto	0	0
Sijoitukset	0	0	Muut omat rahastot	0	0
Pysyvät vastaavat yhteensä	**0**	**0**	Ed. tilikausien yli-/ alijäämä	1 071 685	1 114 514
Vaihto-omaisuus	0	0	Tilikauden yli-/alijäämä	–12 119	–11 481
Saamiset	84 160	58 631	**Oma pääoma yhteensä**	**1 209 566**	**1 253 033**
Rahoitusarvopaperit	0	0	Poistoero	0	0
Rahat ja pankkisaamiset	1 191 046	1 273 442	Vapaaehtoiset varaukset	0	0
Vaihtuvat vastaavat yhteensä	**1 275 206**	**1 332 074**	Pakolliset varaukset	0	0
			Vähemmistöosuus	0	0
			Pitkäaikainen vieras pääoma	0	0
			Lyhytaikainen vieras pääoma	65 640	79 041
			Vieras pääoma yhteensä	**65 640**	**79 041**
Vastaavaa yhteensä	**1 275 206**	**1 332 074**	**Vastattavaa yhteensä**	**1 275 206**	**1 332 074**

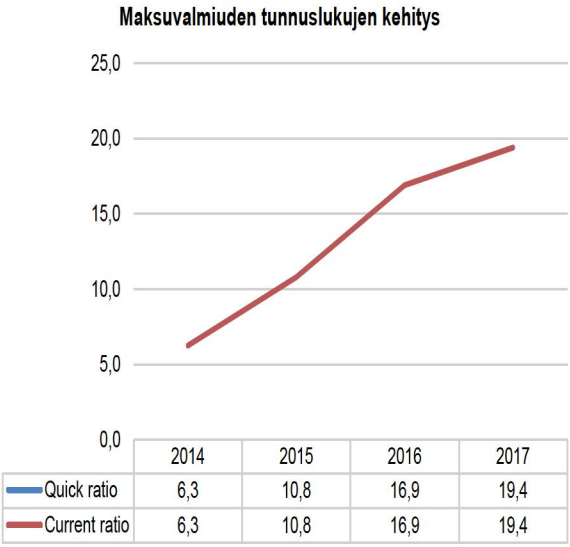
PosiVire Oy

RAHOITUSLASKELMA (euroa)	ENN 2017	TP2016
Liikevoitto	–12 119	–10 979
Poistot	0	0
Rahoitustuotot ja -kulut	0	0
Verot	–3 386	–193
Satunnaiset erät	0	–309
Muut oikaisut	–23 423	5 991
Investoinnit	0	0
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettokassavirta	**–38 929**	**–5 490**
Lainakannan muutokset	0	0
Oman pääoman muutokset	–43 467	–11 481
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	0
Rahoitustoiminnan nettokassavirta	**–43 467**	**–11 481**
Kassavarojen muutos		
Kassavarat 1.1	1 273 442	1 290 413
Kassavarat 31.12.	1 191 046	1 273 442









LIIKEVAIHTO JA KANNATTAVUUS		ENN 2017	TP 2016	TP 2015	TP 2014
Kokonaistuottojen muutos	%	−18,2	−31,2	−17,9	−28,1
Henkilöstökulut kokonaistuotoista	%	90,5	91,0	88,6	92,0
Liikevoitto	%	−1,7	−1,2	4,9	2,5
Tilikauden voitto / tappio	€	−12 119	−11 481	51 899	34 040
Oman pääoman tuotto	%	−1,0	−0,9	4,2	2,8
Sijoitetun pääoman tuotto	%	−1,0	−0,9	5,4	3,7
VAKAVARAISUUS		ENN 2017	TP 2016	TP 2015	TP 2014
Omavaraisuus	%	94,9	94,0	91,0	84,0
Suhteellinen velkaantuneisuus	%	9,0	8,9	10,0	14,6
MAKSUVALMIUS		ENN 2017	TP 2016	TP 2015	TP 2014
Current ratio		19,4	16,9	10,8	6,3
Quick ratio		19,4	16,9	10,8	6,3

Analyysi tunnusluvuista ja ennusteesta

Kannattavuus laskussa ollen heikko

Kokonaistuottoja ennustetaan kertyvän 728 911 euroa vuonna 2017, mikä on 18,2 % vähemmän kuin vuonna 2016. Yhtiön kokonaistuotot muodostuvat liikevaihdosta ja palkkatuista. Kokonaistuottojen lasku johtuu merkittävästi vähentyneestä tilauskannasta ja sitä myötä vähentyneistä palkkutuista. Arvioidut kokonaistuotot tulevat pysymään lähes vuosibudjetin tasolla.

Yhtiön kokonaiskulujen ennustetaan laskevan 17,9 % vuoteen 2016 nähden ollen yhteensä 741 30 euroa. Suurin kuluerä tulee olemaan henkilöstökulut (659 961 euroa). Ennusteen mukaan henkilöstökulut tulevat laskemaan 18,6 % edelliseen vuoteen nähden. Samoin muut kulut tulevat laskemaan 11,4 % verrattuna edellisen vuoteen.

Ennusteen mukaan liiketappio tulee olemaan -12 119 euroa (vuosi 2016: 45 319 euroa). Yhtiön tulos tilinpäätössiirtojen ja verojen jälkeen tullee olemaan samoin -12 119 euroa (vuonna 2016: -11 288 euroa). Tulosennuste tulee ylittämään vuosibudjetin.

Keskeinen kannattavuuden tunnusluku, sijoitetun pääoman tuottoprosentti tulee ennusteen mukaan edelleen laskemaan ollen -1,0 % vuonna 2017, heikko. Ennusteen mukaan yhtiö ei tule tekemään käyttöomaisuusinvestointeja vuonna 2017.

Vakavaraisuus toistaiseksi hyvä

Yhtiön vakavaraisuus omavaraisuusasteen tunnusluvulla mitattuna tulee olemaan hyvä vuonna 2017. Yhtiön heikkenevä taloustilanne ei näy vielä tunnusluvussa. Yhtiöllä ei ole lainoja. Tappiopuskureita yhtiöllä tulee ennusteen mukaan olemaan vuoden 2017 lopussa 1,2 milj. euroa ja ne pysyvät lähes edellisen vuoden tasolla. Yhtiön tasearvo heikkenee edellisestä vuodesta. Lyhytaikaisia velkoja vuoden 2017 lopussa tullee olemaan 65 640 euroa ja ne laskevat verrattuna vuoteen 2016.

Maksuvalmius toistaiseksi hyvä

Yhtiön maksuvalmiuden quick ratio -tunnusluvulla mitattuna ennustetaan olevan hyvä. Likvidejä rahavaroja ennustetaan olevan vuoden 2017 lopussa 1,2 milj. euroa.

UMO-säätiö

Toimitusjohtaja	Eeva Pirkkala
Hallituksen puheenjohtaja	Juha Levo
Hallituksen varapuheenjohtaja	Eekku Aromaa
Hallituksen jäsen	Tiina Harpf
Hallituksen jäsen	Heikki Takkinen
Hallituksen jäsen	Markku Junnila
Tilintarkastaja	Kai Salmivuori, HT, Tilintarkastusrengas Oy

Toiminta ja merkittävimmät tapahtumat raportointikaudella

Raportointikaudella UMO tuotti yhteensä 47 tapahtumaa, joista 15 konserttia ja 32 yleisötyötapahtumaa. Yleisöä konserteissa kävi yhteensä 6 389 henkilöä, joista helsinkiläisiä kävijöitä 6 089 (95 %) ja muualla Suomessa 300 henkilöä. Tapahtumista kaksi järjestettiin muualla kuin Helsingissä. UMO työllistää runsaasti vapaan kentän taitelijoita ja kansainvälisiä tähtiä. UMOn palkkakuluista noin 22 % suuntautui vapaalle kentälle. UMOn oman orkesterin lisäksi kuultiin monia solistivieraita, jotka ovat alansa huippuja Suomessa tai kansainvälisesti. Suomalaisista solisteista mainittakoon Kari Ikosen ja UMOn Musica Nova -festivaalin kanssa yhteistyössä toteuttama flash mob -tapahtuma Kampin kauppakeskuksessa, joka sai hienon vastaanoton yleisöltä.

UMOn alueellinen toiminta tukee Helsingin kaupungin kulttuuristrategiaa UMOn strategiana on taata alueellinen kattavuus koko Helsingin yleisölle. Tätä strategiaa UMO toteuttaa konsertoimalla säännöllisesti Helsingin kaupungin omistamissa kulttuuritaloissa, Vuotalossa, Malmitalossa ja Kanneltalossa. Näin UMO tukee osaltaan alueellisesti ohjelmistojen monipuolisuutta kussakin kaupunginosassa.

OKM myönsi tukea vuodelle 2017 UMOn valtakunnalliseen kiertuetoimintaan yhteensä 42 000 euroa. UMOn kiertuetoiminta keskittyy syksyyn, mutta rahoituksen puitteissa järjestettiin kaksi tapahtumaa Helsingin ulkopuolella, joka on 4 % osuus kaikista tapahtumista.

UMOn osallistava taiteellinen toiminta kiinnosti yleisöä ja sai hyvää palautetta koululais- ja seniorikonserttitoiminnastaan, ja se on hyvin kysytty palvelu UMOn toiminnassa. Musatehdas-hanke sai päätöskonserttinsa maaliskuussa Kruununhaan yläasteen kanssa tuotetussa yhteiskonsertissa Savoy-teatterissa ja Vuosaaren peruskoulussa toteutetussa konsertissa Vuosaaren peruskoulun salissa. Hankkeen piiriin kuului yhteensä 250 yläastelaista. Edellisenä vuonna alkanut hanke käynnistyi työpajatoiminnalla, joissa perehdytettiin oppilaita säveltämiseen, sanoittamiseen sekä sambarytmiikkaan soittimien avulla. Produktio on suunnattu yläasteen 8. luokan oppilaille.

UMO hakee vuoden 2017 aikana uusia yhteistyökumppaneita syrjäytymistä ehkäisevälle työlle. Pitkäaikainen yhteistyö Pääkaupunkiseudun Omaiset ja Läheiset ry:n ja Uudenmaan Parkinsonyhdistys ry:n kanssa päättyi vuoden vaihteessa, ja vuoden 2017 osalta tavoitteena on käynnistää yhteistyö uusien kumppanien kanssa. UMO on mukana myös Helsingin kaupungin Kulttuurikaveri-toiminnassa. UMO jatkoi yhteistyötään Ylen kanssa konserttien radiotaltiointien osalta. Radioituja konsertteja toteutettiin yksi. Tulevaisuuden suurena kysymyksenä on Yleisradion nauhoitustoiminnan jatkuminen UMOn osalta ja vuoden 2017 osalta näyttää siltä, että rahoitus ei jatku entisenmuotoisena.

Helsingin kaupungin talousarviossa asetetut tavoitteet

Säätiölle asetettiin kaupungin talousarviossa 2017 seuraavat tavoitteet:

1. Säätiö tekee vähintään nollatuloksen. Toteuma: Ennusteen mukaan tavoite ei toteudu.

2. Säätiön oman varainhankinnan aste vähintään 22 %. Toteuma: UMOn omanvaranhankinnan tavoitteeseen pääseminen on haastavaa. Tämä johtuu siitä, että Yleisradio katkaisi kokonaan sopimuksensa UMOn kanssa. Edellisen lisäksi OKM ei myöntänyt UMOn hakemaa avustusta kehityshankkeisiin vuodelle 2017.

3. Ohjelmistokohtaisten yleisömäärien lisääminen. Toteutuu.

4. Alueellisen ja osallistavan toiminnan sekä yleisötyön kehittäminen. Toteutuu.

Tuloskehitys ja investoinnit

UMOn tulokseen vaikuttaa alkuvuoden muutto, jonka kustannukset tulevat ensimmäiselle kvartaalille. Lisäksi tilitoimiston vaihdosta aiheutui jonkin verran hallinnollisia kustannuksia. Suhteessa edelliseen vuoteen kulutaso on saatu pysymään samana. Tuottopuolella vaikuttaa julkisen avustustason lasku, ja Yleisradion irtisanoma sopimus. Näiden yhteenlasketut vaikutukset tulokseen ovat noin -25 000 euroa. Lisäksi tilausesiintymisiä ei alkuvuonna ole ollut, ja lipputulot toteutuvat myöhemmin keväällä. Näiden yhteisvaikutus tulokseen on -29 000 euroa edelliseen vuoteen verrattuna.

Rahoitus ja vastuusitoumukset

Rahoitustilanne oli raportointikauden lopussa hyvä. Tämä johtuu siitä, että Helsingin kaupunki aikaisti avustuserän 3 maksuaikataulua kahdella kuukaudella. Rahoitustilanne heikkenee heinä- elokuulle, ja on mahdollista, että UMO joutuu pyytämään aikaistusta myös avustuserä 4:n maksamisen osalta. Säätiöllä ei ole ulkopuolisia lainoja raportointikaudella. Sitoumuksena vuokravakuus.

Henkilöstö

Orkesterin big band -muotoiseen kokoonpanoon kuuluu 16 muusikkoa. Vakituiset muusikot: 13,5 (2016: 13,5) Määräaikaiset muusikot: 1 (2016: 1) Vakituiset hallintotyöntekijät: 4 (2016: 4) Muut vakituiset työntekijät: 0 (2016: 0).

Raportointikauden toteutuneet henkilöstökulut olivat 6 % vähemmän verrattuna edellisen vuoden samaan ajanjaksoon. Henkilöstökulut sisältävät vakituisen henkilökunnan palkkojen lisäksi yksittäisiin konserttituotantoihin liittyvien suomalaisten vapaan kentän toimijoiden – solistien, sovittajien, lisämuusikoiden, kapellimestareiden ja teknisen henkilökunnan – palkkoja, sävellystilauspalkkioita sekä ulkomaisten artistien esiintymispalkkioita.

Toiminnan riskit ja tulevaisuuden näkymät

UMOn hallituksen UMOlle asettama tehostamistavoite on 250 000 euroa. Tästä rahallista säästöä tavoitellaan 150 000 euron verran. UMOn hallituksen käynnistämät säästötoimet pyritään saamaan käyntiin Q2-kvartaalista eteenpäin. Säästötoimet mitoitetaan siten, että mikäli UMO jää lipunmyynnin ja oman varainhankinnan tavoitteista, säästötoimien suuruusluokkaa on arvioitava uudestaan syksyllä 2017.

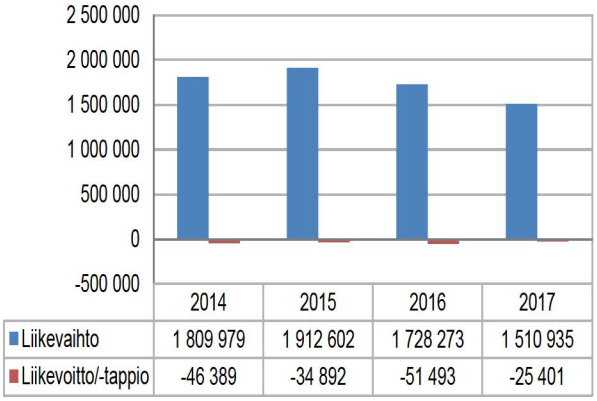
Konserttitoiminnan ja yleisötyötoimintansa lisäksi UMO on keskittänyt voimavarojaan sisäisen ilmapiirin kehittämiseen ja tulevaisuuden toiminnan suunnitteluun. Tällä hetkellä organisaation hallinnossa suunnitellaan kevätkauden 2018 ohjelmaa.

TULOSLASKELMA (euroa)	ENN 2017	BUDJ. 2017	EROTUS ENN-BUDJ.	TP 2016	TOT 31.3.2017	TOT 31.3.2016
Liikevaihto	**1 510 935**	**1 536 000**	**–25 065**	**1 728 273**	**24 183**	**80 416**
Muut tuotot	0	0	0	0	334 804	340 981
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	0	0	–47 167	–43 065
Palveluostot	–2 208	–2 208	0	–811	0	0
Henkilöstökulut	–1 123 295	–1 123 295	0	–1 272 131	–337 294	–355 651
Poistot ja arvonalentumiset	–4 833	–4 833	0	–4 833	–906	–924
Muut kulut	–406 000	–405 658	–342	–501 990	–75 318	–60 882
Liikevoitto/-tappio	**–25 401**	**6**	**–25 407**	**–51 493**	**–101 699**	**–39 124**
Rahoitustuotot	0	0	0	96	10	63
Rahoituskulut	–6	–6	0	–103	–69	–29
Voitto/tappio ennen satunnaiseriä	**–25 407**	**0**	**–25 407**	**–51 500**	**–101 758**	**–39 090**
Satunnaiset tuotot	0	0	0	0	0	0
Satunnaiset kulut	0	0	0	0	0	0
Voitto/tappio ennen tilinpäätössiirtoja	**–25 407**	**0**	**–25 407**	**–51 500**	**–101 758**	**–39 090**
Verot	0	0	0	0	0	0
Poistoeron muutos	0	0	0	0	0	0
Varausten muutos	0	0	0	0	0	0
Rahastojen muutos	0	0	0	0	0	0
Tilikauden tulos/tappio	**–25 407**	**0**	**–25 407**	**–51 500**	**–101 758**	**–39 090**

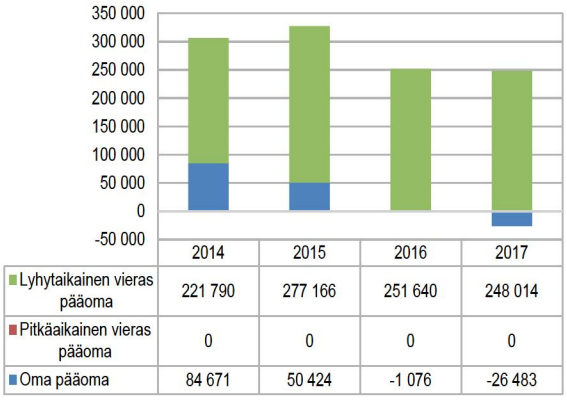
TASE (euroa)	ENN 2017	TP 2016		ENN 2017	TP 2016
Vastaavaa			**Vastattavaa**		
Aineettomat hyödykkeet	0	0	Säädepääoma	500 000	500 000
Aineelliset hyödykkeet	52 975	56 600	Arvonkorotusrahasto	0	0
Sijoitukset	0	0	Muut omat rahastot	0	0
Pysyvät vastaavat yhteensä	**52 975**	**56 600**	Ed. tilikausien yli-/alijäämä	–501 076	–449 576
Vaihto-omaisuus	56 129	56 129	Tilikauden yli-/alijäämä	–25 407	–51 500
Saamiset	93 260	93 260	**Oma pääoma yhteensä**	**–26 483**	**–1 076**
Rahoitusarvopaperit	0	0	Poistoero	0	0
Rahat ja pankkisaamiset	19 167	44 574	Vapaaehtoiset varaukset	0	0
Vaihtuvat vastaavat yhteensä	**168 556**	**193 963**	Pakolliset varaukset	0	0
			Pitkäaikainen vieras pääoma	0	0
			Lyhytaikainen vieras pääoma	248 014	251 640
			Vieras pääoma yhteensä	**248 014**	**251 640**
Vastaavaa yhteensä	**221 531**	**250 564**	**Vastattavaa yhteensä**	**221 531**	**250 564**

RAHOITUSLASKELMA (euroa)	ENN 2017	TP2016
Liikevoitto	–25 401	–51 493
Poistot	4 833	4 833
Rahoitustuotot ja -kulut	–6	–7
Verot	0	0
Satunnaiset erät	0	0
Muut oikaisut	0	0
Investoinnit	0	–4 555
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettokassavirta	**–20 574**	**–51 222**
Lainakannan muutokset	0	0
Oman pääoman muutokset	0	0
Muut maksuvalmiuden muutokset	–4 833	–28 446
Rahoitustoiminnan nettokassavirta	**–4 833**	**–28 446**
Kassavarojen muutos		
Kassavarat 1.1	44 574	124 242
Kassavarat 31.12.	19 167	44 574

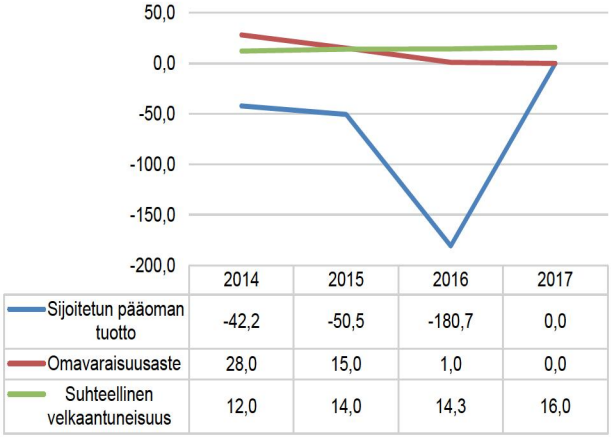
Liikevaihdon ja kannattavuuden kehitys



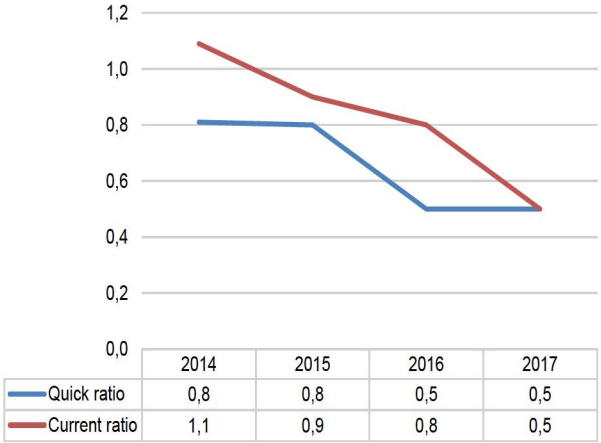
Pääomarakenteen kehitys



Kannattavuuden ja vakavaraisuuden tunnuslukujen kehitys



Maksuvalmiuden tunnuslukujen kehitys



LIIKEVAIHTO JA KANNATTAVUUS		ENN 2017	TP 2016	TP 2015	TP 2014
Kokonaistuottojen muutos	%	−12,6	−9,6	5,7	3,6
Henkilöstökulut kokonaistuotoista	%	74,6	73,6	69,6	73,0
Liikevoitto	%	−1,7	−2,8	−1,8	−2,6
Tilikauden voitto / tappio	€	−25 407	−47 862	−34 247	−45 333
Oman pääoman tuotto	%	-	−180,3	−50,7	−42,3
Sijoitetun pääoman tuotto	%	-	−180,7	−50,5	−42,2
VAKAVARAISUUS		ENN 2017	TP 2016	TP 2015	TP 2014
Omavaraisuus	%	-	1,0	15,0	28,0
Suhteellinen velkaantuneisuus	%	16,0	14,3	14,0	12,0
MAKSUVALMIUS		ENN 2017	TP 2016	TP 2015	TP 2014
Current ratio		0,5	0,8	0,9	1,1
Quick ratio		0,5	0,5	0,8	0,8

Analyysi tunnusluvuista ja ennusteesta

Kannattavuus on heikko

Kokonaistuottoa ennustetaan kertyvän 1,5 miljoonaa euroa vuonna 2017, mikä on 12,6 % vähemmän kuin vuonna 2016 (1,7 miljoonaa euroa). Kokonaistuottoihin sisältyy Helsingin kaupungin maksama avustus (2017: 820 000 euroa).

Säätiön kokonaiskulujen ennustetaan laskevan 13,8 % vuoteen 2016 nähden ollen noin 1,5 miljoonaa euroa. Suurimmat kuluerät tulevat olemaan henkilöstökulut (1,1 miljoonaa euroa). Ennusteen mukaan henkilöstökulut tulevat laskemaan 11,7 % edelliseen vuoteen nähden. Muiden kulujen ennustetaan laskevan edelliseen vuoteen nähden 19,0 %.

Ennusteen mukaan liiketappio tulee olemaan -25 401 euroa (vuosi 2016: -51 493 euroa). Ennusteen mukaan säätiö ei tule tekemään käyttöomaisuusinvestointeja vuonna 2016.

Vakavaraisuus on heikko

Ennusteen mukaan yhtiö omapääoma tulee olemaan negatiivinen vuoden 2017 lopussa. Säätiöllä ei ole pitkäaikaisia lainoja. Säätiön tasearvo tulee pysymään lähes edellisen vuoden tasolla.

Maksuvalmius on tyydyttävä

Maksuvalmiuden quick ratio -tunnusluvulla mitattuna ennustetaan olevan tyydyttävä. Ennusteen mukaan maksuvalmius tulee pysymään edellisen vuoden tasolla.

Stadion-säätiö

Toimitusjohtaja	Maija Innanen
Hallituksen puheenjohtaja	Otto Lehtipuu
Hallituksen varapuheenjohtaja	Risto Järvelä
Hallituksen jäsen	Kari Uotila
Hallituksen jäsen	Heidi Ruhala
Hallituksen jäsen	Kari Saarinen
Hallituksen jäsen	Riitta Hämäläinen-Bister
Hallituksen jäsen	Satu Väkiparta
Hallituksen jäsen	Timo Erikäinen
Hallituksen jäsen	Kari Piimies
Tilintarkastaja	Leif-Erik Forsberg, KHT, JHT, KPMG Julkishallinnon palvelut Oy
Tilintarkastaja	Heidi Vierros, KHT, JHT, KPMG Julkishallinnon palvelut Oy
Tilintarkastaja	Jorma Nurkkala KHT, JHT, KPMG Julkishallinnon palvelut Oy
Tilintarkastaja	Heikki Ruosteenoja, KHT, KPMG Julkishallinnon palvelut Oy

Toiminta ja merkittävimmät tapahtumat raportointikaudella

Olympiastadionin perusparannus- ja uudistamishankkeessa on neljä urakkakokonaisuutta: maarakennus- ja louhintaurakka, rakennustekninen projektinjohtourakka sekä erilliset LVIA- ja sähkötekniset urakat. Rakennuttajana hankkeessa on Helsingin kaupungin rakennusviraston HKR-Rakennuttaja. Olympiastadionin perusparannus- ja uudistamishankkeen maarakennus- ja louhintaurakan toteuttaa Lemminkäinen Infra Oy ja työ valmistuu syksyllä 2017. Olympiastadionin perusparannus- ja uudistamishankkeen rakennusteknisen projektinjohtourakan hankinnan tarjoukset ylittyivät merkittävästi. Saatujen tarjousten perusteella hankkeelle myönnetty 209 miljoonan euron rahoitus ei riittänyt hyväksytyn hankesuunnitelman toteuttamiseen. Vaihtoehtoina oli päättää lisärahoituksesta hankkeelle tai toteuttaa hanke selkeästi karsittuna.

Kokonaisuuden kannalta merkittävin on rakennustekninen projektinjohtourakka, josta Stadion-säätiön hallitus teki päätöksen tammikuussa 2017. Rakennustekniseen projektinjohtourakkaa sisältyi merkittävää nousua. Rakennuskustannusten nousuun oli kaksi pääsyytä. Rakentaminen, erityisesti pääkaupunkiseudulla, on noususuhdanteessa, jonka johdosta tarjoushintaindeksi ja urakkatarjousten hinnat ovat nousussa. Toinen ja merkittävin syy on katsomoiden kattaminen ja rakennettavien näköesteettömien paikkojen kalleus. Suunnittelussa on ollut tavoitteena, että stadionin katsomoista pyritään minimoimaan paikat, joista suuren yleisön näköyhteyden kenttätapahtumiin peittävät katosten pylväät. Valittu hankesuunnitelman mukainen toteutustapa varmistaa samalla myös sen, että stadionin kattaminen toteutetaan nykyaikaisten ja kansainvälisten stadionvaatimusten mukaisesti. Katetut katsomot ovat suuren yleisön näkökulmasta keskeisin parannus katsojien olosuhteisiin stadionilla. Uusien katosten rakentamisen ja vanhojen uudistamisen edellytyksenä on stadionin vanhojen rakenteiden mittava vahvistus. Vahvistettavien katoksen kehärakenteiden toteutuskelpoisuus varmistetiin koerakentamalla vuonna 2016. Tehdyn koerakentamisen yhteydessä työ osoittautui huomattavasti ennakoitua vaikeammaksi ja raskaammaksi toteuttaa.

Stadion-säätiö käynnisti urakkatarjoukset saatuaan neuvottelut rahoittajien, Helsingin kaupungin ja Suomen valtion kanssa. Myös urakkatarjousaikaa jatkettiin tammikuun 2017 loppuun. Säätiön tavoitteena oli valita hankesuunnitelman mukainen toteutus, mikäli lisärahoitus olisi mahdollista. Hankesuunnitelman mukainen

toteutustapa varmistaa samalla myös sen, että stadionin uudistaminen toteutetaan nykyaikaisten ja kansainvälisten stadionvaatimusten mukaisesti ja että Suomessa voidaan tulevaisuudessakin järjestää urheilun, kulttuurin ja viihteen stadionolosuhteita vaativia suurtapahtumia. Hankesuunnitelma on yhteisesti valmisteltu ja hyväksytty toteuttamaan parhaalla mahdollisella tavalla suuren yleisön, tapahtumajärjestäjien, suurtapahtumien, kaupunkilaisten ja vierailijoiden tarpeita. Helsingin Olympiastadionin merkitys valtakunnallisena tapahtuma-, liikunta- ja urheilukeskittymänä sekä arkkitehtonisena arvorakennuksena on kiistaton.

Hankkeen rahoitus varmistui tammikuussa 2017, kun Helsingin kaupunginvaltuusto päätti myöntää Stadion-säätiölle 26 miljoonan euron lisärahoituksen edellytyksellä, että Suomen valtion käyttää hankkeeseen vähintään 26 miljoonaa euroa. Kummankin rahoittajan rahoitusosuus nousi aiemmin päätetystä 104,5 miljoonasta eurosta 130,5 miljoonaan euroon. Stadion-säätiö vastaa noin seitsemän miljoonan euron arvoisesta Olympiastadionin varustamisesta. Kustannusarvio on päätösten jälkeen 261 miljoonaa euroa. Stadion-säätiön hallitus päätti rakennusteknisestä projektinjohtourakoitsijasta tammikuussa 2017. Valittu urakoitsija ja Helsingin kaupungin HKR-Rakennuttaja allekirjoittivat urakkasopimuksen helmikuussa 2017.

Stadion-säätiö käynnisti syksyllä 2016 selvitystyön pyytäen HKR-Rakennuttajalta kuvauksen hankeprosessista ja siihen liittyvistä jatkoriskeistä ja niiden minimoimisesta. Lisäksi Stadion-säätiön hallitus edellytti HKR-Rakennuttajan käynnistävän yhdessä valittavan projektinjohtourakoitsijan ja säätiön kanssa työn, jonka tavoitteena on entistä tarkemmin seurata kustannuksia, ennakoida tulevaa ja mahdollisesti vastaantulevia riskejä sekä arvioida kaikki mahdolliset toimenpiteet säästöjen etsimiseksi. Stadion-säätiön hallitus päättää kustannusohjauksen lisätoimenpiteistä kokouksissaan huhti-toukokuussa 2017.

Maanrakennus- ja louhintaurakassa Stadion-säätiön kiinteistöhenkilökunta on ollut mukana tilojen ja paikkojen katselmuksissa. Säätiöltä oli myös edustus suunnittelu- ja työmaakokouksissa. Säätiö valvoo ja seuraa rakentamisen etenemistä yhteistyössä HKR:n ja Lemminkäisen kanssa. Lisäksi kiinteistössä ylläpidettiin urakkaan kuulumattomien tilojen kuntoa ja lämmitystä erillisen työsuunnitelman mukaisesti. Käynnissä olevan urakan ohella stadionilla on testattu eri materiaalien sopivuutta uudistuvalle Olympiastadionille, jotta voidaan valita parhaat mahdolliset toiminnalliset ja käyttötalouden kannalta järkevät ratkaisut. Säätiö kerää kokemuksia liittyen huoltoon, ylläpitoon ja käyttöikään/elinkaareen. Käynnissä on ollut muun muassa penkki-, seinälaudoitus- ja turvakamera testit (4K ja 7K kamerat). Henkilöstön vahvuus on ollut työmaalla 1+1 henkilöä. Sipoon välivaraston tavaroiden ja laitteiden ylläpito ja huolto kuuluu työtehtäviin. Henkilöstö on huolehtinut myös Olympiastadionin vierailujen järjestelyistä; vierailuja 31 kpl ja vieraita 126 henkilöä ajanjaksolla 2.1.- 31.3.2017.

Hallitus päätti kokouksessaan marraskuussa 2015 käynnistää uudistuneen säätiölain vaatiman prosessin sääntömuutoksineen ja oikeuttaa toimitusjohtajan käyttämään asiantuntijaa asian valmistelussa. Valmistelussa huomioidaan, että hallituksen ja edustajiston toimikausi päättyy maaliskuussa 2017. Päätöksen mukaan valmistelussa otetaan huomioon erityisesti Helsingin kaupungin näkökulmat ja konsultoidaan Helsingin kaupungin lakiasianpalveluja sekä sääntöihin merkittyjä osapuolia. Hallitus päätti lausuntokierroksen jälkeen kokouksessaan joulukuussa 2016 Stadion-säätiön säännöistä ja päätti lähettää ne Patentti- ja rekisterihallituksen säätiörekisterin tarkastettavaksi. Sääntöesitys on edelleen tarkastettavana.

Markkinoinnin ja viestinnän painopisteet vuonna 2017:

- Perusparannus- ja uudistamishankkeen seuraaminen ja siitä viestiminen Olympiastadionin eri viestintäkanavissa

- Viestinnällinen yhteistyö rakennuttajan ja urakoitsijoiden kanssa

- Kansalais- ja yrityskeräys, markkinointiviestinnän toimenpiteet keräysvuonna 2017
- Pro Stadion -yritysyhteistyö, kumppanuuksien toteutusohjelma 2017
- Uusien yrityskumppanuuksien kontaktointi, neuvottelut ja toteutus
- Varainhankinnan valmistelu vuosille 2018-2019
- Hankintojen ja palveluntuottajien kilpailutuksen valmistelu uudistuvalle stadionille

Helsingin kaupungin talousarviossa asetetut tavoitteet

Säätiölle asetettiin kaupungin talousarviossa 2017 seuraava sitova tavoite: Olympiastadionin perusparannus- ja uudistamishanke etenee suunnitelman mukaisissa raameissa. Toteuma: Toteutuu.

Tuloskehitys ja investoinnit

Ajalla 1.1.- 31.3.2017 Stadion-säätiön tuotot kertyivät pääasiassa Helsingin kaupungilta saaduista avustuksista. Rakentamisvuosina 2016 – 2019 taseessa tulee olemaan pääosin vain perusparannushankkeen hankintakustannukset (130,5 miljoonaa euroa), josta on netotettu valtion rahoitusosuus. Tilikaudelle 2017 tullaan hakemaan Helsingin kaupungilta perusparannusrahastoon lisäystä yhteensä 768 500 euroa. 1.1. – 31.3.2017 välisenä aikana Helsingin kaupungilta ei saatu lainojen lyhennyksiin avustusta, mutta lainojen lyhennysavustusta jaksotettiin 31.3.2017 mennessä 110 000, joka kirjattiin tuloslaskelmaan avustuksena lainojen lyhennyksiin. Investoinnit 1.1. – 31.3. välisenä aikana yhteensä 11,9 miljoonaa euroa. Investoinnit toteutettiin investointibudjetin mukaisesti.

Rahoitus ja vastuusitoumukset

Rahoitustilanne sekä maksuvalmiusennuste on hyvä, koska perusparannus- ja uudistamishankkeen maksatusaikataulut ja hankkeisiin liittyvä lainoitus ja avustuksien tarve on ennakoitu hyvin. Helsingin kaupungin lainat 31.3. olivat yhteensä 17,8 miljoonaa euroa.

Henkilöstö

Ajalla 1.1. - 31.3.2017 vakituista henkilökuntaa oli 5 henkilöä.

Toiminnan riskit ja tulevaisuuden näkymät

Maanrakennus- ja louhintatyöt käynnistyivät alkuvuodesta 2016 ja rakennustekninen projektinjohtourakka huhtikuussa 2017. Riskinä on urakkatarjousten kallistuminen ja vesivahingot ja muut stadionin huonosta kunnosta johtuvat ongelmat.

Olympiastadionin perusparantamista ja uudistamista seurataan vuosien 2017-2019 aikana stadionin eri kanavissa. Yhteisvastuullisesta ja julkisella rahoituksella toteutettavasta hankkeesta viestitään suomalaisille säännöllisesti. Kansalaisille ja yrityksille syksyllä 2016 käynnistetty keräys jatkuu vuonna 2017 ja on voimassa 1.5.2019 asti (RA/2016/558). Keräyksen tuotot käytetään stadionin varustamiseen suurta yleisöä, tapahtumia, vierailijoita ja kaupunkilaisia varten. Jokainen lahjoittaja, niin yksityinen kuin yrityskin, saa nimensä uudistetun Stadionin vierailijakeskuksen virtuaaliseinälle ja Stadion-kirjaan.

Olympiastadion on osa Suomen itsenäisyyden satavuotisjuhlavuoden 2017 ohjelmaa. Olympiastadion on yksi Suomen itsenäisyyden symboli; monumentti sekä henkisesti että rakennuksena. Jo stadionin rakennusvaiheissa puhuttiin koko kansan stadionista. Määritelmä ei ole haalistunut, vaan pikemminkin vahvistunut yhteisten kokemusten kautta. Juhlavuoden aikana julkaistaan sekä stadionin vaiheita Suomen itsenäisyyden matkalla että suomalaisten tarinoita, tunteita ja muistoja Olympiastadionilta.

Stadion-säätiö

TULOSLASKELMA (euroa)	ENN 2017	BUDJ. 2017	EROTUS ENN-BUDJ.	TP 2016	TOT 31.3.2017	TOT 31.3.2016
Liikevaihto	1 571 799	1 598 500	–26 701	1 669 793	392 949	317 581
0Muut tuotot	0	0	0	0	0	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	0	0	0	0
Palveluostot	–279 500	–279 500	0	–253 360	–63 003	–57 854
Henkilöstökulut	–374 200	–374 200	0	–367 073	–104 155	–116 089
Poistot ja arvonalentumiset	–1 226 772	–1 227 000	228	–1 240 338	–306 693	–310 502
Muut kulut	–607 200	–607 200	0	–554 145	–113 760	–147 755
Liikevoitto/-tappio	**–915 873**	**–889 400**	**–26 473**	**–745 123**	**–194 662**	**–314 619**
Rahoitustuotot	17 000	17 000	0	19 549	570	8 005
Rahoituskulut	0	0	0	–8 163	0	–19 587
Voitto/tappio ennen satunnaiseriä	**–898 873**	**–872 400**	**–26 473**	**–733 737**	**–194 092**	**–326 201**
Satunnaiset tuotot	0	0	0	0	0	0
Satunnaiset kulut	0	0	0	0	0	0
Voitto/tappio ennen tilinpäätössiirtoja	**–898 873**	**–872 400**	**–26 473**	**–733 737**	**–194 092**	**–326 201**
Verot	0	0	0	0	0	0
Poistoeron muutos	0	0	0	0	0	0
Varausten muutos	0	0	0	0	0	0
Rahastojen muutos	0	0	0	0	0	0
Tilikauden tulos/tappio	**–898 873**	**–872 400**	**–26 473**	**–733 737**	**–194 092**	**–326 201**

TASE (euroa)	ENN 2017	TP 2016		ENN 2017	TP 2016
Vastaavaa			**Vastattavaa**		
Aineettomat hyödykkeet	129 353 379	33 056 379	Säädepääoma	2 592 593	2 592 593
Aineelliset hyödykkeet	71 528	95 371	Arvonkorotusrahasto	0	0
Sijoitukset	27 687	27 687	Muut omat rahastot	1 537 000	768 500
Pysyvät vastaavat yhteensä	**129 452 594**	**33 179 437**	Ed. tilikausien yli-/ alijäämä	–2 935 641	–2 201 903
Vaihto-omaisuus	0	0	Tilikauden yli-/alijäämä	–898 873	–733 737
Saamiset	3 000 000	739 163	**Oma pääoma yhteensä**	**295 079**	**425 453**
Rahoitusarvopaperit	0	0	Poistoero	0	0
Rahat ja pankkisaamiset	39 951 365	75 067 233	Vapaaehtoiset varaukset	0	0
Vaihtuvat vastaavat yhteensä	**42 951 365**	**75 806 396**	Pakolliset varaukset	264 677	277 677
			Pitkäaikainen vieras pääoma	69 963 000	17 401 500
			Lyhytaikainen vieras pääoma	101 881 203	90 881 203
			Vieras pääoma yhteensä	**172 108 880**	**108 560 380**
Vastaavaa yhteensä	**172 403 959**	**108 985 833**	**Vastattavaa yhteensä**	**172 403 959**	**108 985 833**

RAHOITUSLASKELMA (euroa)	ENN 2017	TP2016
Liikevoitto	–915 873	–745 123
Poistot	1 226 772	1 240 338
Rahoitustuotot ja -kulut	17 000	11 386
Verot	0	0
Satunnaiset erät	0	0
Muut oikaisut	0	0
Investoinnit	97 500 000	17 725 373
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettokassavirta	**97 827 899**	**18 231 974**
Lainakannan muutokset	53 000 000	–438 500
Oman pääoman muutokset	–898 873	–733 737
Muut maksuvalmiuden muutokset	–185 784 057	–32 401 617
Rahoitustoiminnan nettokassavirta	**–133 682 930**	**–33 573 854**
Kassavarojen muutos		
Kassavarat 1.1	75 806 396	91 148 276
Kassavarat 31.12.	39 951 365	75 806 396

Tunnuslukujen laskukaavat

KANNATTAVUUDEN TUNNUSLUVUT

Liikevoitto (%): 100 x (Liikevoitto / Kokonaistuotot)

Tunnusluku kertoo kuinka paljon varsinaisen liiketoiminnan tuotoista on jäljellä ennen rahoituseriä ja veroja.

Viitteelliset ohjearvot:	yli 10 %	Hyvä
	5 % - 10 %	Tyydyttävä
	alle 5 %	Heikko

Nettotulos (%): 100 x (Nettotulos* / Kokonaistuotot)

*) Nettotulos = Tulos - Satunnaiset tuotot ja kulut

Tunnusluku kertoo kuinka paljon varsinaisen liiketoiminnan tuotoista jää jäljelle ennen satunnaisia tuottoja ja kuluja. Nettotuloksen tulee olla positiivinen, jotta toimintaa voidaan pitää kannattavana.

ROE, Oman pääoman tuotto (%): 100 x (Nettotulos / Oikaistu oma pääoma)

ROE mittaa yrityksen kykyä huolehtia omistajien yritykseen sijoittamista pääomista. Tunnusluku kertoo kuinka paljon omalle pääomalle on kertynyt tuottoa tilikauden aikana. Oman pääoman tuottotaso määräytyy omistajien asettamien tuottovaatimusten mukaan, johon oleellisesti vaikuttaa sijoitukseen liittyvä riski.

Viitteelliset ohjearvot:	yli 20 %	Erinomainen
	15 % - 20 %	Hyvä
	10 % - 15 %	Tyydyttävä
	5 % - 10 %	Välttävä
	alle 5 %	Heikko

ROI, Sijoitetun pääoman tuotto (%): (Nettotulos + rah.kulut + verot) / Sijoitettu pääoma*

*) Sijoitettu pääoma = Oikaistu oma pääoma + sijoitettu vieras pääoma

ROI mittaa yrityksen suhteellista kannattavuutta eli sitä tuottoa, joka on saatu yritykseen sijoitetulle tai muuta tuottoa vaativalle pääomalle. Tunnusluku kertoo mitä resursseja on tarvittu (eli yrityksen sitomaa pääomaa) tuloksen saamiseksi. Sijoitetun pääoman tuottovaatimus on yleensä alhaisempi kuin oman pääoman tuottovaatimus.

Viitteelliset ohjearvot:	yli 15 %	Erinomainen
	10 % - 15 %	Hyvä
	6 % - 10 %	Tyydyttävä
	3 % - 6 %	Välttävä
	alle 3 %	Heikko

Toimintatuotot toimintakuluista (%): 100 x Toimintatuotot / (Toimintakulut - Valmistus omaan käyttöön)

Tunnusluku kuvaa maksurahoituksen osuutta toimintamenoista.

Vuosikate poistoista (%): 100 x Vuosikate/Poistot ja arvonalentumiset

Kun tunnusluvun arvo on 100 %, oletetaan kunnan tai kuntayhtymän tulorahoituksen olevan riittävä. Oletusta voidaan kuitenkin pitää pätevänä vain, jos poistot ja arvonalentumiset vastaavat kunnan tai kuntayhtymän keskimääräistä vuotuista investointitasoa. Investoinneilla tarkoitetaan tällöin poistonalaisten investointien omahankintamenoa, joka saadaan vähentämällä hankintamenosta valtionosuudet ja muut rahoitusosuudet.

VAKAVARAISUUDEN TUNNUSLUVUT

Omavaraisuus (%): 100 x (Oikaistu oma pääoma / (Taseen loppusumma - Saadut ennakot))

Omavaraisuusaste mittaa yrityksen vakavaraisuutta, tappionsietokykyä ja kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäimellä. Luku kertoo kuinka suuri osuus yrityksen varallisuudesta on rahoitettu omalla pääomalla.

Viitteelliset ohjearvot:	yli 40%	Hyvä
	20% - 40%	Tyydyttävä
	alle 20%	Heikko

Suhteellinen velkaantuneisuus (%): 100 x [(Oikaistun taseen velat - Saadut ennakot) / Liikevaihto]

Suhteellinen velkaantuneisuus mittaa yrityksen velkojen suhdetta toiminnan laajuuteen. Korkea suhteellinen velkaantuneisuus edellyttää yritykseltä hyvää ja vakaata käyttökatetta ja liiketulosta, jotta lainojen hoidosta selvitään.

Viitteelliset ohjearvot:	alle 40 %	Hyvä
	40 % - 80 %	Tyydyttävä
	yli 80 %	Heikko

Investointien tulorahoitus (%): 100 x Vuosikate / Investointien omahankintameno

Investointien tulorahoitus -tunnusluku kertoo kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella. Tunnusluku vähennettynä sadasta osoittaa prosenttiosuuden, mikä on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella eli pysyvien vastaavien hyödykkeiden myynnillä, lainalla tai rahavarojen määrää vähentämällä.

MAKSUVALMIUDEN TUNNUSLUVUT

Quick ratio (luku): Rahoitusomaisuus / (Lyhytaikaiset velat - Saadut lyhytaikaiset ennakot)

Quick ratio mittaa yrityksen mahdollisuutta selviytyä lyhytaikaisista veloistaan nopeasti rahaksi muutettavilla omaisuuserillään (rahoitusomaisuus). Tunnusluku mittaa yrityksen kassavalmiutta ja rahoituspuskurien tilaa. Mikäli yrityksen tulorahoitus on runsas, tulee se toimeen myös pienemmällä rahoituspuskurilla.

Viitteelliset ohjearvot:	yli 1	Hyvä
	0,5 - 1	Tyydyttävä
	alle 0,5	Heikko

Current ratio (luku): (Rahoitusomaisuus + Vaihto-omaisuus) / Lyhytaikaiset velat

Current ratio tarkasteluperspektiivi on hieman pitempi kuin quick ratiossa, mutta siinä mitataan myös yrityksen kykyä selviytyä lyhytaikaisista veloistaan. Siinä nopeasti rahaksi muutettaviin eriin luetaan mukaan myös yrityksen vaihto-omaisuus.

Viitteelliset ohjearvot:	yli 2	Hyvä
	1 - 2	Tyydyttävä
	alle 1	Heikko

Kassan riittävyys (pv): 365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella

Tunnusluku ilmaisee monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa rahavaroilla. Rahavaroihin lasketaan rahoitusarvopaperit sekä rahat ja pankkisaamiset. Kassasta maksut kootaan seuraavista tilikauden tuloslaskelman ja rahoituslaskelman eristä.