

Länsirannikon Koulutus Oy

Tavoite	Mittari	Toteutunut
Yhtiön laatiman strategian mukaiset tavoitteet saavutettu	Vetovoimaluku 1,15, tutkintojen määrä 1850, tutkinnon osien määrä 13 500, opiskelijapalaute 4,3	Kyllä (osittain)
Toiminnan tulos vähintään 0 €	Toteutunut tulos	Ei

Konsernin liikevaihto tilikaudella oli 53,7 miljoonaa euroa, missä kasvua oli 0,8 miljoonaa euroa edelliseen tilinpäätökseen verrattuna. Tilikauden tulos oli -0,5 miljoonaa euroa. Tulos jäi tappiolliseksi, koska kulut nousivat tuottoja enemmän mm. inflaation kiihtymisen takia.

Tilikauden merkittävä panostus oli ensimmäistä kertaa Satakunnassa järjestetyt ammattitaidon sm-kilpailut (Taitaja2022). Opetus- ja kulttuuriministeriö osallistui tapahtuman kustannuksiin 50 % osuudella. Yhtiö on lisäksi jatkanut merkittäviä panostuksia oppimisympäristöjen uudistamiseen saneeraamalla koulukiinteistöjä. Yhtiö on myöntänyt Kiinteistö Oy Porin Winnovalle 10 miljoonan euron lainan ja Rauman Oppilaitoskiinteistöt Oy:lle 5,2 miljoonaa euron lainan. Tilikauden tavoitteet toteutuivat osittain.

Toiminnan olennaiset riskit ja epävarmuustekijät

Yhtiön taloudelliset riskit ovat kohtuullisen pieniä, koska rahoitus perustuu pääosin valtionosuuksiin. Ainoastaan vuotuiset harkinnanvaraiset sekä lisärahoituserät tuovat rahoitukseen epävarmuutta. Merkittävimmät kuluerät ovat henkilöstö ja toimitilat, mitkä ovat hyvin ennakoitavissa. Toiminnalliset riskit ovat toimialalle tyypillisiä terveys- ja turvallisuusriskejä.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttaminen

Yhtiön hallitus on hyväksynyt sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteet ja niiden pohjalta on laadittu riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan toimintamalli. Yhtiöllä on myös tietoturvapoliittikka, jolla pyritään varautumaan lisääntyneisiin tietoturvariskeihin. Myös henkilöstöltä edellytetään tietosuojakoulutusta. Yhtiölle on myönnetty ISO 9001 sertifikaatin mukainen laatujärjestelmäsertifiointi, jota auditoidaan säännöllisesti.

Pori Energia Oy

Tavoite	Mittari	Toteutunut
Sijoitetun pääoman tuotto vähintään 5,5 %	Toteutunut sijoitetun pääoman tuotto prosentti	Kyllä
Taloudellinen lisäarvo > 0 €	Toteutunut taloudellinen lisäarvo	Kyllä
Hiilidioksidivapaan tuotannon osuus 85 % laskettuna 36 kk liukuvana keskiarvona	Kehitysuralla pysyminen	Kyllä
Asiakkaiden keskeytyskustannukset ovat enintään Energiaviraston valvontamallin mukaiset	Kustannusten toteuma verrattuna valvontamallin sallimaan 1 387 000 euroa	Kyllä
Työtaturmien määrä 0 kappaletta	Toteutunut työtaturmien määrä	Ei

Konsernin liikevaihto jatkoi kasvamistaan edellisestä tilikaudesta 10,9 miljoonaa euroa. Tilikauden toteutunut liikevaihto oli 135,6 miljoonaa euroa. Tilikauden tulos oli 23,5 miljoonaa euroa. Tulosta paransi sähkön pörssihinnan merkittävä nousu, vaikka sähkön kulutus tilikauden aikana pieneni. Tilikausi oli poikkeuksellinen johtuen Ukrainan sodan aiheuttamasta energiakriisistä.

Pori Energian energiantuotannosta oli vuonna 2022 hiilidioksidivapaata tuotantoa yhteensä 89 prosenttia (edellisvuonna 81,9 prosenttia). Sekä siirretyn sähkön määrä että kaukolämmön myynti pienivät edellisestä

vuodesta. Voimakas sähkön hinnan nousu sai erityisesti kotitaloudet säästämään sähköä. Tilikaudelle asetetut tavoitteet toteutuivat yhtä lukuun ottamatta.

Yhtiön urakointiliiketoiminta ja sen mukana 30 työntekijää siirtyivät liiketoimintakaupalla Oy Ravera Ab:lle tammikuun lopussa 2022.

Toiminnan olennaiset riskit ja epävarmuustekijät

Yhtiön merkittävimmät riskit on arvioitu vakuutusten kattavuuden ja työturvallisuuden kannalta vakiintuneen käytännön mukaisesti. Yhtiön vuosittain tarkistettava riskipolitiikka määrittää suojauskäytännöt sähkökaupan riskienhallinnassa ja päästökaupassa. Vieraan pääoman aiheuttamia rahoitusriskejä on pyritty pienentämään tekemällä korkosuojauksia. Tuotantoon liittyy lisäksi riskejä polttoaineiden saatavuuteen ja hinnanvaihteluihin liittyen. Yhtiö toimii aktiivisesti myös Energiategollisuus ry:n edunvalvontatyössä.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttaminen

Yhtiön sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perustana on toimintajärjestelmä, joka täyttää laatu- (ISO 9001), ympäristö- (ISO 14001), työterveys- ja turvallisuus- (ISO 45001) sekä energiahallintajärjestelmästandardien (ISO 50001) vaatimukset. Toimintajärjestelmä auditoidaan säännöllisesti. Yhtiöllä on laadittuna Pori Energia – konsernin riskienhallintapolitiikka, joka sisältää riskienhallinnan periaatteet ja ohjeistuksen. Järjestelmistä ovat vastuussa emoyhtiön hallitus ja toimitusjohtaja. Kyberturvallisuusriskejä hallitaan panostamalla tietoturvakoulutukseen, suojausvälineisiin sekä tekemällä yhteistyötä viranomaisten ja muiden alan toimijoiden kanssa. Tietoturvatyökaluilla turvataan yhteiskunnalle kriittisten palveluiden jatkuvuus kaikissa tilanteissa.

Porin Linjat Oy

Tavoite	Mittari	Toteutunut
Toimintaa hoidetaan kannattavasti ja kilpailukykyisesti	Maksuvalmius quick ratio yli 1, oman pääoman tuotto ROE yli 5 %, sijoitetun pääoman tuotto ROCE yli 3 %	Ei
Vähäpäästöisen toiminnan edistäminen	Selvitetään vaihtoehtoisten polttoaineiden käytön mahdollisuus, kalustoinvestointien suunnitelma ja toteutus liikennöintisopimusajalle tehty, kiinteistöinfraan liittyvät päästöt selvitetty	Kyllä
Joukkoliikenteen käytön edistäminen	Yhteinen kehityshanke matkustuksen lisäämiseksi viranomaisen kanssa, asiakastytyväisyyskysely tehty yhtiön toiminnasta sekä joukkoliikenteen toimivuudesta Porissa yhteistyössä joukkoliikenneviranomaisen kanssa, selvitetään yhteisen joukkoliikenneportaalin avaamisen mahdollisuudet kaupunkitaso toimijoiden kanssa, tunnistepohjaisen lippu- ja maksujärjestelmän resurssointi ja käyttöönotto	Kyllä

Yhtiön tilikauden liikevaihto oli 7,7 miljoonaa euroa, missä oli kasvua edelliseen tilikauteen verrattuna 0,7 miljoonaa euroa. Tilikauden tulos oli -0,1 miljoonaa euroa. Polttoaineen hinnan voimakas nousu heikensi tulosta. Tilikaudelle asetetut tavoitteet toteutuivat osittain.

Päättynyt tilikausi oli ensimmäinen kokonainen tilikausi, jolloin liikennettä ajettiin uuden hankintasopimuksen mukaan. Liikevaihto kasvoi uuden sopimuksen myötä, mutta indeksitarkistuksista huolimatta hintojen nousu oli suurempaa kuin indeksin tuoma sopimushinnan korotus, minkä takia tilikauden tulos jäi tappiolle.

Matkustajamäärät eivät edelleenkään ole palautuneet pandemiaa edeltävälle tasolle, vaikka kasvua on tapahtunut.

Toiminnan olennaiset riskit ja epävarmuustekijät

Joukkoliikenne on yhteiskunnan tukemaa toimintaa. Liikenteen sopimusmalli Porissa on hankintasopimus, jolloin lipputuloriski on kaupungilla eli liikenteen tilaajalla. Toiminnan kannalta riski on matkustajamäärien väheneminen. Korkokannan nousu vaikuttaisi kielteisesti yhtiön tulostasoon. Toiminnallisista riskeistä pahimpia ovat vakava liikenne- tai ympäristöonnettomuus.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttaminen

Yhtiöllä on tarvittavat omaisuuden ja toiminnan keskeytymisen vakuutukset. Tietoturvariskit on tiedostettu ja yhtiön järjestelmät ostetaan Porin kaupungilta. Yhtiön taloutta seurataan kuukausittaisella tasolla ja toiminnallisia tavoitteita hallitustasolla neljännesvuosittain. Valvonnasta vastaa osaltaan hallitus, toimitusjohtaja sekä johtoryhmä. Yhtiö arvioi sisäisen valvonnan toimintatavan hyväksi.

Porin Satama Oy

Tavoite	Mittari	Toteutunut
Sataman toiminnallisen kilpailukyvyn turvaaminen investoimalla sataman infraan	Investoinnit toteutetaan vuosisuunnitelman mukaisesti	Kyllä
Satamatoiminnan kannattavuuden parantaminen	Liikevoitto 0,8 M€, pääoman tuotto 0,7 %	Kyllä
Tavaraliikenteen liikevaihdon kasvu 9,5 %	Tavaramaksujen, alusmaksujen ja nosturituottojen kasvu-%	Kyllä
Porin Satama on oikein organisoitu, työmäärään nähden oikea määrä henkilöstöä, jonka moniosaaminen on korkealla tasolla	Sairauspoissaolo-% <2,5%, koulutuspäivät 0,5 pvä/hlö	Ei

Yhtiön liikevaihto 11,4 miljoonaa euroa kasvoi noin 1,6 miljoonaa euroa edellisestä tilikaudesta. Tilikauden tulos oli 2,6 miljoonaa euroa. Yhtiö maksoi kaupungille korkoa sopimuksen mukaisesti 1,5 miljoonaa euroa. Sataman liikennevolyyymi kasvoi 34 % tonneissa mitattuna edelliseen vuoteen verrattuna. Sataman liikenne kääntyi tuontivoittoiseksi ja erityisesti hiiltä laivattiin satamaan ennätyksellisiä määriä Ukrainan sodan aiheuttamien pakotteiden sekä energiakriisin johdosta.

Tilikauden aikana saatiin lähes valmiiksi yli 25 miljoonan euron laitureihin kohdistuvat investoinnit sekä Mäntyluodossa että Tahkoluodossa. Laituri-investointeihin saatiin EU:n CEF tukea liikenneverkkojen kehittämistä varten yhteensä 7,3 miljoonaa euroa. Lisäksi yhtiö myi elo-syyskuun vaihteessa nosturitoiminnon Olmar Finland Oy:lle. Kaupan mukana siirtyi myös 21 työntekijää. Yhtiö pääsi suurelta osin sille asetettuihin tavoitteisiin.

Toiminnan olennaiset riskit ja epävarmuustekijät

Yhtiön merkittävimmät riskit ovat yleisestä taloudellisesta tilanteesta ja maailman markkinoista johtuvia. Vanhentunut infra on aiheuttanut toiminnalle riskejä, minkä takia yhtiössä on viime vuodet investoitu voimakkaasti. Velkarahalla tehtävien investointien takia yhtiön rahoitusriskit ovat kasvaneet.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttaminen

Yhtiön johto seuraa taloutta kuukausittain sekä arvioi riskejä johtoryhmän kanssa. Ohjauksesta ja valvonnasta vastaa yhtiön hallitus yhdessä toimitusjohtajan kanssa. Satamalla on sertifioitu ISO 14001 ympäristöjärjestelmä ja sille on myönnetty Euroopan Satamaorganisaation ESPO:n hyväksymä EcoPorts -status. Turvallisuuteen liittyvissä asioissa noudatetaan kaikkia satamia sitovia kansainvälisen ISPS

järjestelmän ohjeistuksia. Tietoturvaan liittyvät riskit pyritään huomioimaan yhteistyössä palveluntarjoajien kanssa.

Porin Toimitilat Oy

Tavoite	Mittari	Toteutunut
Lainojen lyhennys n. 0,9 M€	Lyhennysten määrä €	Kyllä
Vuokrausasteen vakautus	Kokonaisvuokrausaste 75 %	Kyllä

Yhtiön liikevaihto 3,9 miljoonaa euroa oli edellisvuoden tasolla. Tilikauden tulos oli 0,16 miljoonaa euroa. Tilikaudella ei ollut merkittäviä normaalista liiketoiminnasta poikkeavia tapahtumia. Yhtiön tilojen vuokrausaste oli 78,6 %.

Toiminnan olennaiset riskit ja epävarmuustekijät

Yhtiö on kartoittanut sen toimintaan liittyvät toiminnalliset, taloudelliset ja turvallisuuteen liittyvät riskit sekä kuvannut miten riskejä voidaan ennaltaehkäistä ja vaikutuksia minimoida. Yhtiön organisaatio on pieni (2 henkilöä).

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttaminen

Yhtiön kirjanpitoa hoitaa Porin YH-Asunnot Oy, joka on auktorisoitu isännöintitoimisto. Yhtiöllä on laadittuna kuvaus riskienhallinnasta sekä sisäisestä valvonnasta. Riskeihin varaudutaan tarvittavin vakuutuksin.

Porin YH-Asunnot Oy

Tavoite	Mittari	Toteutunut
Maksuvalmius on yli 2 (ilman seuraavan vuoden lainan lyhennyksiä)	Toteutunut maksuvalmius (ilman seuraavan vuoden lainan lyhennyksiä)	Kyllä
Nykyisen lainakannan pieneneminen yli 2,5 M€ vuodessa	Lainojen nettolyhennys euroissa	Kyllä
Käyttöaste tavallisissa vuokra-asunnoissa yli 95 % ja opiskelija-asunnoissa yli 80 %	Toteutunut käyttöaste; toteutuneet vuokratuotot suhteessa teoreettiseen maksimivuokratuottoon	Kyllä (osittain)
Asukkaiden vaihtuvuus keskimäärin tavallisissa vuokra-asunnoissa alle 25 % ja opiskelija-asunnoissa 30 %	Toteutunut vaihtuvuus: uudet sopimukset koko asuntosopimuskannasta	Kyllä (osittain)

Tilikauden liikevaihto 14,7 miljoonaa euroa oli budjetoidun mukainen ja 0,3 miljoonaa euroa edellisestä tilikautta parempi. Tilikauden tulos oli 0 euroa. Lainojen nettolyhennys tilikaudella oli 3 miljoonaa euroa. Kasvihuoneenkatu 1–3 vuokrasopimus purettiin Porin kaupungin kanssa ja kaupunki maksoi yhtiölle kertakorvauksena kiinteistöön kohdistuneet lainapääomat ja korot. Kyseinen kiinteistö on myyty ja omistusoikeus siirtynyt alkuvuodesta 2023. Yhtiö saavutti melko hyvin sille asetetut tavoitteet.

Toiminnan olennaiset riskit ja epävarmuustekijät

Toimintaa koskevia olennaisia riskejä ja epävarmuustekijöitä ovat asuntojen tyhjäkäyttö, luottotappioiden kasvu ja lainakorkojen nousu.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttaminen

Yhtiö noudattaa sisäistä riskienhallintaohjelmaa, joka käsittää turvallisuus-, tietoturva- ja vahinkoriskit sekä toiminnallisen riskienhallinnan. Yhtiö on ISA ry:n auktorisoima isännöintitoimisto. Auktorisointia auditoi Det Norske Veritas. Auditointi pitää sisällään yhtiön käytännön toimintatapojen kattavuuden ja toimivuuden sekä sisäisen valvonnan arvioinnin. Auditointi on tehty viimeksi vuonna 2022. Tietoturvaan liittyvät riskit pyritään huomioimaan yhteistyössä yhteistyökumppaneiden kanssa.

Prizztech Oy

Tavoite	Mittari	Toteutunut
Yrittäjyyden edistäminen	Asiakkaina olleiden yrittäjyydestä kiinnostuneiden henkilöiden määrä 500, Prizztech Oy:n neuvonnan kautta perustettujen yritysten määrä 40 % alueella perustettavista yrityksistä, kiitettävä asiakaskokemus (asteikolla 1-5 arvosana 4)	Kyllä
Yritysten liiketoiminnan kasvun edistäminen	Yritysten kasvutavoitekartoitukset ja toimenpiteet kasvutavoitteiden saavuttamiseksi 30 kpl, yritysten investointivalmisteluiden avustaminen 5 kpl, kiitettävä asiakaskokemus (asteikolla 1-5 arvosana 4)	Kyllä
Omistaja-asiakkaiden asiakaskokemus	Kiitettävä asiakaskokemus (asteikolla 1-5 arvosana 4) (mitataan kaksi kertaa vuodessa)	Kyllä
Tulos vähintään 0-tasolla	Toteutunut tulos	Kyllä

Tilikauden liikevaihto 3,4 miljoonaa euroa oli 0,4 miljoonaa euroa edellistä vuotta parempi. Tilikauden tulos oli 21,2 tuhatta euroa ollen positiivinen viidettä vuotta peräkkäin. Liikevaihdon kasvun taustalla yhtenä syynä oli Euran kunnan aloittaminen kokonaisasiakkaana. Kuntasektorin rahoituksen osuus on hieman alle 50 % yhtiön liikevaihdosta. Yhtiö pääsi kaikkiin sille asetettuihin tavoitteisiin.

Yhtiön tehtävänä on edistää maakunnan hyvinvointia yritys-elämää vahvistamalla. Koronapandemian ja Ukrainan sodan myötä tehtävä on tarkoittanut myös yritysten auttamista kriiseistä selviämisessä.

Toiminnan olennaiset riskit ja epävarmuustekijät

Yhtiön merkittävimmät riskit aiheutuvat rahoituksen hankkimisesta. Kuntatalouden haasteet vaikuttavat palvelujen kehittämiseen. Kokonaisuutena yhtiön toimintaan vaikuttaa olennaisesti omistaja-asiakkailta tuleva rahoitus. Myös yleinen taloudellinen tilanne vaikuttaa yritysten mahdollisuuksiin osallistua hankkeiden rahoitukseen. Yhtiön johto arvioi vuosittain toimintaan kohdistuvia riskejä ja yhtiön hallitus käsittelee riskienhallinnan muistion.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttaminen

Yhtiön sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta vastaa hallitus ja toimitusjohtaja. Yhtiön taloudesta merkittävän osan muodostaa projekti- ja ohjelmatoiminta, mitä rahoittajat valvovat ja suorittavat tarkastuksia talouden ja hallinnoinnin osalta. Yhtiöllä on laadittuna erillinen tietosuoja- ja tietoturvapoliittikka. Tietojärjestelmien ylläpito on ulkoistettu Porin kaupungille.

Satakunnan ammattikorkeakoulu Oy

Tavoite	Mittari	Toteutunut
SAMKin opiskelijoiden työllistyminen on valmistumisen jälkeen metropolialueen ulkopuolella Suomen parasta	Työllistymisaste (Tilastokeskuksen työllistymistilasto, OKM rahoitusmittari)	Ei
SAMKin työhyvinvointia kuvaavan ParTy-indeksin arvo on parempi kuin koulutustoimialalla keskimäärin	SAMKissa vuosittain tehtävän THL:n parempi työyhteisö -kyselyn työhyvinvointi-indeksi verrattuna koulutustoimialaan	Ei
SAMKin osuus rahoitusmallin mukaisista kaikkien ammattikorkeakoulujen tutkintopisteistä on vähintään 3,9 %	Osuus tutkintopisteistä (OKM-rahoitusmittari, korkeakoulujen extranet Vipunen)	Ei
SAMKin TKI-toiminnan volyyymi on vähintään 4,3 M€	TKI-toiminnan volyyymi (OKM-rahoitusmittari)	Kyllä
Enintään -0,4 M€ negatiivinen liiketulos	Liiketulos	Kyllä

Yhtiön liikevaihto 39,3 miljoonaa euroa parani lähes 2,2 miljoonaa euroa edelliseen tilikauteen verrattuna. Liikevoitto tilikaudelta oli 0,2 miljoonaa euroa ja tulos oli -1,1 miljoonaa euroa. Tilikauden tappion aiheutti arvopapereihin liittyvät realisoitumattomat arvonmuutokset johtuen Ukrainan sodan aiheuttamasta voimakkaasta heilunnasta sijoitusmarkkinoilla.

Liikevaihdon kasvun sekä tavoiteltua paremman liikevoiton taustalla on EU:n ulkopuolelta tulleilta opiskelijoita perittyjen lukuvuosimaksujen kasvu. Tutkintojen määrä laski 8 % edelliseen vuoteen verrattuna. Tilikaudelle asetetuista tavoitteista yli puolet jäi tällä tilikaudella toteutumatta.

Toiminnan olennaiset riskit ja epävarmuustekijät

Yhtiön keskeiset riskit liittyvät rahoituksen perusteena oleviin mittareihin, joilla on suora vaikutus saatavaan rahoitukseen. Yhtiön maksuvalmius ja vakavaraisuus ovat hyvällä tasolla. Yhtiössä tehdään säännöllisesti riskikartoitus ja riskienhallinnan toimenpiteiden seuranta on osa jatkuvaa strategisten toimenpiteiden seurantaa.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttaminen

Yhtiö on luonut vakuutusohjelman, jolla vakuutuskin katettavat riskit ovat hallinnassa. Toimintaa ohjaa säännöllisesti auditoituva ISO 9001 laatujärjestelmä, joka sisältää kattavasti yhtiön toimintaa ohjaavia menettelyohjeita. Auditointi on tehty viimeksi helmikuussa 2023. Lisäksi kansallinen koulutuksen arviointikeskus Karvi on antanut yhtiölle laatuleiman. Tietoturvariskeihin varaudutaan erityisesti koulutuksen avulla. Yhtiön johdon arvion mukaan sisäinen valvonta ja riskienhallinta toimivat ja ovat riittävällä tasolla yhtiön toiminnan luonne ja laajuus huomioiden.