

Länsirannikon Koulutus Oy

Tavoite	Mittari	Toteutunut
Yhtiön laatiman strategian mukaiset tavoitteet saavutettu	Vetovoimaluku 1,01, tutkintojen määrä 1 750, tutkinnon osien määrä 12 500, opiskelijapalaute 4,3	Kyllä
Toiminnan tulos vähintään 0 €	Toteutunut tulos	Kyllä

Konsernin liikevaihto tilikaudella oli 52,8 miljoonaa euroa, missä kasvua oli 3,0 miljoonaa euroa edelliseen tilinpäätökseen verrattuna. Tilikauden tulos oli 139 tuhatta euroa. Liikevaihdon kasvun ja positiivisen tuloksen taustalla on mm. opetus- ja kulttuuriministeriön myöntämä lisärahoitus.

Oppivelvollisuusikä nousi 18 ikävuoteen vuonna 2021. Samalla opiskelu muuttuu maksuttomaksi oppivelvollisille. Maksuttomuutta kompensoidaan valtionosuusrahoituksella, mutta se ei riitä kattamaan todellisia kustannuksia. Yhtiö pääsi kaikkiin sille tilikaudelle asetettuihin tavoitteisiin.

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 4,5 %	Toteutunut sijoitetun pääoman tuottoprosentti	Kyllä
Liikevoittoprosentti vähintään 14,0 %	Toteutunut liikevoittoprosentti	Kyllä
Hiilidioksidivapaan tuotannon kasvu vuoteen 2025 mennessä 70 %:iin 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 kasvoi edellisestä tilikaudesta 16 miljoonaa euroa. Tilikauden toteutunut liikevaihto oli 124,7 miljoonaa euroa. Tilikauden tulos oli 17,5 miljoonaa euroa. Tulosta paransi sekä kulutuksen lisääntyminen että sähkön pörssihinnan merkittävä nousu.

Pori Energian energiantuotannosta oli vuonna 2021 CO₂-vapaasti tuotettua yhteensä 81,9 prosenttia. Sekä siirretyin sähkön määrä että kaukolämmön myynti kasvoivat edellisestä vuodesta. Koronaviruspandemialla ei ole toistaiseksi ollut yhtiölle taloudellisia vaikutuksia. Tilikaudelle asetetut tavoitteet toteutuivat yhtä lukuun ottamatta.

Yhtiön tuulivoimapalvelut liiketoiminta yhtiöitettiin 31.12.2021 Tuulia-brändin alle. Yhtiö tarjoaa tuulivoiman tuotantoyhtiöille kunnossapito- ja asiantuntijapalveluita

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. Tietoverkon tietoturvaa on parannettu mm. keskitetyllä pääsynhallintajärjestelmällä, segmentoinnilla ja verkkolaitteiden uusimisella.

Porin Linjat Oy

Tavoite	Mittari	Toteutunut
Toimintaedellytysten turvaaminen uudessa sopimusmallissa	Uusi liikennöintisopimus tehty, sopimuksen pituus 8+2 vuotta, sopimuksen palveluhinta antaa mahdollisuuden yhtiön toiminnan kehittämiseen	Kyllä
Yhteistoiminnan kehittäminen ja parantaminen joukkoliikenneviranomaisen kanssa	Säännölliset viranomaispalaverit järjestetään, yhtiöllä on selkeät vastuut joukkoliikenteen kehittämisessä Porissa, yhtiön tekemä liikennöinnin ulkopuolinen kehitystyö hinnoitellaan erillispalveluna, liikennöintisopimus on hyvästä työstä palkitseva	Ei
Tilausajotoiminnan kehittäminen kaupunkikonsernin sisäisenä palveluna	Yhtiö toimii operaattorina kaupunkikonsernin sisäisessä säännöllisessä tilausajotoiminnassa	Ei
Kilpailukykyinen ja taloudellisesti kannattava toiminta	Matkustajamäärä vuoden 2019 tasolle, maksuvalmius quick ratio yli 1, oman pääoman tuotto % ROE yli 5 %, sijoitetun pääoman tuotto % ROCE yli 3 %	Ei

Yhtiön tilikauden liikevaihto oli 6,9 miljoonaa euroa, missä oli kasvua edelliseen tilikauteen verrattuna 0,1 miljoonaa euroa. Tilikauden tulos oli -197 tuhatta euroa. Yhtiö sai tilikauden aikana kaupungilta tukea menetetyistä lipputuloista 192,4 tuhatta euroa. Tilikaudelle asetetut tavoitteet toteutuivat heikosti.

Kesäkuussa yhtiö siirtyi käyttöoikeussopimuksesta uuteen hankintasopimukseen. Uudessa sopimuksessa sekä lipputuloriski että vastuu liikenteen reitti- ja aikataulusuunnittelusta siirtyi yhtiöltä liikenteen tilaajalle eli Porin kaupungille. Yhtiön tilikauteen vaikutti merkittävästi koronaviruspandemia. Matkustajamäärät eivät edelleenkään ole palautuneet pandemiaa edeltävälle tasolle

Toiminnan olennaiset riskit ja epävarmuustekijät

Joukkoliikenne on yhteiskunnan tukemaa toimintaa. Liikenteen sopimusmallia muutettiin Porissa käyttöoikeussopimuksesta hankintasopimukseen, jolloin aiemmin yhtiöllä ollut lipputuloriski siirtyi kaupungille eli liikenteen tilaajalle. 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. 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 – toiminnan ja laadun turvaaminen	Investoinnit toteutetaan vuosisuunnitelman mukaisesti	Kyllä
Satamatoiminnan kannattavuus	Liikevoitto 0,2 M€, pääoman tuotto 0,2 %	Kyllä
Tavaraliikenteen liikevaihto kasvaa 6 %	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 9,8 miljoonaa euroa kasvoi noin 0,7 miljoonaa euroa edellisestä tilikaudesta. Tilikauden tulos oli nollassa. Yhtiö maksoi kaupungille korkoa kaupunginhallituksen päätöksen mukaisesti 400 tuhatta euroa. Sataman liikennevolyyymi kasvoi 15 % tonneissa mitattuna edelliseen vuoteen verrattuna. Sataman liikenne kääntyi edellisvuoden tuontivoittoisuudesta jälleen vientivoittoiseksi.

Tilikauden aikana käynnistyivät yhteensä noin 30 miljoonan euron laitureihin kohdistuvat investoinnit sekä Mäntyluodossa että Tahkoluodossa. Hankkeet valmistuvat vuonna 2022. Yhtiö pääsi sille asetettuihin tavoitteisiin muilta osin paitsi sairauspoissaolojen määrän osalta.

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 investoidaan 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 yhteistyökumppaneiden kanssa.

Porin Toimitilat Oy

Tavoite	Mittari	Toteutunut
Lainojen lyhennys n. 0,9 M€	Lyhennysten määrä €	Kyllä
Vuokrausasteen kasvutavoite 3 %	Kokonaisvuokrausaste 86 %	Ei

Yhtiön liikevaihto 3,9 miljoonaa euroa oli lähes edellisvuoden tasolla. Tilikauden tulos oli 0,3 miljoonaa euroa. Tilikaudella ei ollut merkittäviä normaalista liiketoiminnasta poikkeavia tapahtumia. Yhtiön tilojen vuokrausaste oli 79,4 % jääden kuitenkin tavoitteeksi asetetusta tasosta.

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	Ei
Asukkaiden vaihtuvuus keskimäärin tavallisissa vuokra-asunnoissa alle 25 % ja opiskelija-asunnoissa 30 %	Toteutunut vaihtuvuus: uudet sopimukset koko asuntosopimuskannasta	Ei

Tilikauden liikevaihto 14,3 miljoonaa euroa jäi budjetoidusta ja putosi edellisestä tilikaudesta 0,7 miljoonaa euroa. Tilikauden tulos oli 0 euroa. Lainojen nettolyhennys tilikaudella oli 5,3 miljoonaa euroa. Koronapandemia vähensi erityisesti opiskelija-asuntojen kysyntää ja lisäsi siten tyhjien asuntojen määrää. Tämä aiheutti myös sen, ettei kaikkiin yhtiölle asetettuihin tavoitteisiin tällä tilikaudella päästy.

Yhtiöllä ei ollut tilikaudella merkittäviä normaalista liiketoiminnasta poikkeavia tapahtumia. Yhtiö on myynyt yksittäisiä kohteita vuosittain.

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. Tietoturvaan liittyvät riskit pyritään huomioimaan yhteistyössä yhteistyökumppaneiden kanssa.

Prizztech Oy

Tavoite	Mittari	Toteutunut
Tulos vähintään 0-tasolla	Toteutunut tulos	Kyllä
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, kiitettävä asiakaskokemus (asteikolla 1-5 arvosana 4)	Kyllä

Tilikauden liikevaihto 3,0 miljoonaa euroa oli edellisen tilikauden tasolla. Tilikauden tulos oli 8,5 tuhatta euroa ollen positiivinen neljättä vuotta peräkkäin. Yhtiö pääsi myös kaikkiin sille asetettuihin tavoitteisiin.

Yhtiön tehtävänä on edistää maakunnan hyvinvointia yritys-elämää vahvistamalla. Pandemian aikana se on tarkoittanut myös yritysten auttamista kriisistä selviämässä. Euran kunta aloittaa yhtiön kokonaisasiakkaana vuoden 2022 alusta.

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 erillinen tietosuoja- ja tietoturvaliiketoiminta.

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 volyymi on vähintään 4,3 M€	TKI-toiminnan volyymi (OKM-rahoitusmittari)	Ei
Positiivinen liiketulos	Liiketulos	Kyllä

Yhtiön liikevaihto 37,1 miljoonaa euroa parani lähes 1,1 miljoonaa euroa edelliseen tilikauteen verrattuna. Liikevoitto tilikaudelta oli 0,5 miljoonaa euroa ja tulos oli 4,3 miljoonaa euroa. Tulos sisältää 2,9 miljoonaa euroa sijoitusten realisoitumattomia tuottoja, jotka eliminoidaan pois kaupungin konsernitilinpäätöksestä poikkeavan kirjaustavan takia.

Osana valtion koronaelvytystoimia SAMK sitoutui ottamaan 85 uutta aloittajaa syksyllä 2020 tekniikan sekä sosiaali- ja terveysalan koulutuksiin. Uusiin aloituspaikkoihin liittyvä rahoitus näkyy nyt päättyneellä tilikaudella liikevaihdon kasvuna. Tilikaudelle asetetuista tavoitteista suurin osa 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 vakuutuksin katettavat riskit ovat hallinnassa. Toimintaa ohjaa säännöllisesti auditoitu ISO 9001 laatujärjestelmä, joka sisältää kattavasti yhtiön toimintaa ohjaavia menettelyohjeita. Auditointi on tehty viimeksi helmikuussa 2021. 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.