



Koncernbolagens särskilda rapporter

1-9/2024

Koncernens ekonomi

Koncernbolagens särskilda rapporter, som avses i koncerndirektivet, bifogas till stadens delårsrapport. Rapporterna om varje bolag finns i slutet av detta stycke.

Borgå Energi-koncernen

Jämfört med året innan var temperaturen i början av året mätt i graddagstal 12 % kallare och jämfört med ett så kallat normalt år (medeltalet åren 1981–2010) cirka 10 % varmare. Förbrukningssiffrorna förändrades enligt följande: energiöverföringen steg med 10 % och värmeförbrukningen med 9 % jämfört med år 2023.

I början av år 2024 har futurpriset på el varit klart stabillare än under energikrisen eller förra året. Spotpriserna på el har varierat mycket och har under sommaren varit låga, på grund av den låga elförbrukningen. Priset på flis har stigit, och på grund av den höga inflationen och de stigande räntekostnaderna under de senaste åren fanns det ett tryck på att höja priserna på fjärrvärme och elöverföring. Därför meddelade Borgå Energi-koncernen om prishöjningar på elöverföring och fjärrvärme, med början från 1.9.2024. Höjningarna är dock lägre än inflationen under de senaste två åren. Vid elförsäljningen har Borgå Energi varit konkurrenskraftig och kundantalet har ökat.

För Borgå Energi har var resultatet i slutet av september lite bättre än förväntat men tydligt måttligare än rekordnivån i början av 2023.

Koncernens omsättning i slutet av september 2024 var 59,9 milj.€ (61,1 milj.€ 2023). Omsättningen uppskattas bli på årsnivån 84,6 milj. €, (86,6 milj.€) vilket är 2 % mindre än ifjol. Koncernens årsinkomst beräknas uppgå till 9,2 milj. € (12,8 milj. €).

Careerikoncernen

Den största förändringen i verksamhetsmiljön är den i stadsbudgeten föreslagna minskningen av finansieringen med 120 miljoner euro. Bolaget förutser att hela årets omsättning blir cirka 41,0 miljoner euro och att resultatet har ett överskott på cirka en miljon euro. Soliditetsgraden förväntas bli kvar på över 60 procent. Antalet anställda i koncernen 30.9.2024 är 469 personer (Q2: 465 personer). Kostnadsökningen har dämpats av den sjunkande inflationen. Löneförhöjningarna år 2024 kommer dock för sin del att öka kostnaderna.

Antalet studerande har utvecklats nästan enligt målet. I slutet av juni fanns det sammanlagt 6 964 (6 718) studerande, dvs. 246 fler än vid motsvarande tidpunkt 2023. Antalet oviktade studerandeår var 2 270 (2 278), vilket är så gott som samma antal jämfört som under motsvarande period 2023. Utifrån antalet studerandeår kan man uppskatta att målet för finansieringsgrunden för 2024 (3 095) uppnås, men att det interna målet för Careeria (3 195) inte uppnås.

Under tredje kvartalet av 2024 avlades sammanlagt 507 (529) grundexamina, vilket är 22 examina färre än under motsvarande period år 2023. Det avlades totalt 667 (486) yrkes- och specialyrkesexamina, antalet är 181 examina mer än vid utgången av september 2023.

I slutet av september var det totala antalet som avbröt sina studier 8,5 procent. Antalet är 0,6 procent mindre än i slutet av september 2023. Målet för 2024 var att färre än 11 procent studeranden avbryter sina studier. Om utvecklingen år 2023 upprepar sig, kommer antalet avbrotten att ändå minska i slutet av året. Det verkar ändå utmanande att uppnå målet.

I förslaget till statsbudget beslutades att anvisa en nedskärning på 120 miljoner euro i finansieringen av yrkesutbildningen. Dess inverkan på Careerias statsandelar är cirka 2 miljoner euro. Finansieringens storlek bekräftas först i mitten av december.

Koncernen A-bostäder

Borgå A-bostädernas omsättning 1.1–30.9.2024 var cirka 13,1 miljoner euro (ifjol 12,5 milj. €). Användningsgraden av lägenheterna 1.1–31.9.2024 var 98,98 % (ifjol 99,28 %). Skuldsumman per kvadratmeter 30.9.2024 var 763,53 euro/m² (ifjol 729,62 euro m²). Amorteringar av lånen var 4,19 euro/m²/mån. på tidsperioden 1.1.–31.9.2024 (ifjol 4.44 euro/m²/mån.). Bolagens verksamhet och ekonomi förutses fortsätta vara stabil.

Den ändring av den allmänna mervärdesskattesatsen som trädde i kraft i början av september återspeglas direkt i kostnaderna för Borgå A-bostäder. Bolagets uthyrningsverksamhet är momsfri verksamhet och bolaget drar inte av moms på sina kostnader. Höjningen av mervärdesskattesatsen inverkar inte bara på värdkostnaderna utan också på kostnaderna för det pågående byggprojektet.

Event Factory Ab

Omsättningen i januari– juni var cirka 728 teur. Borgå Event Factory Oy Ab:s resultat för rapporteringsperioden var cirka -427 teur. I slutet av juni var antalet anställda nio personer.

Företagskundernas svaga köpkraft inverkar speciellt på B2B:s andel av affärsverksamheten och början av året har till vissa delar varit anspråklös. Den allmänna kostnadsökningen inverkar fortfarande negativt på räkenskapsperiodens resultat, liksom vissa investeringar som är viktiga för verksamheten. Företaget för en ständig dialog med staden och målet är att hitta en hållbar lösning för framtiden.

Under rapporteringsperioden arrangerades det 118 evenemang. Uthyrningsgraden i kortvarig försäljning av lokaler angiven i procent (evenemanglokalerna) är i slutet av perioden 58 %, om man räknar antalet evenemang i förhållande till det absoluta antalet befintliga dagar (målet ≥ 70 %). De ytterst få bokningarna i juni och juli inverkar negativt på uthyrningsgraden. Uthyrningsgraden i långvarig uthyrning av affärslokaler är 100 %.

TYTÄRYHTIÖIDEN OSAVUOSIRAPORTOINTI

Porvoon Energia Oy - Borgå Energi Ab

Måns Holmberg

OSAVUOSIRAPORTTI 1.1.2024 – 30.9.2024

1. Yhtiön toimintaympäristö ja sen muutokset

Edellisvuoteen verrattuna ensimmäisen yhdeksän kuukauden lämpötila oli astepäivälukuna mitattuna 12 % kylmempi ja verrattuna ns. normaali-vuoteen (keskiarvo vuosilta 1981–2010) 10 % lämpimämpi. Kulutusluvut muuttuivat seuraavasti: sähkönsiirto nousi 10 % ja lämmönkulutus nousi 9 % verrattuna vuoteen 2023.

Tammi-syyskuussa 2024 sähkön futuurihinnat ovat olleet selvästi stabiilimmat kuin energiakriisin aikana tai edellisenä vuonna. Sähkön spot-hinnat ovat vaihdelleet paljon ja ovat kesän aikana olleet alhaiset, alhaisen sähkönkulutuksen takia. Hakkeen hinta on ollut nousussa, ja yhdessä viime vuosien korkean inflaation ja kohonneiden korkokustannusten johdosta sekä kaukolämmön että sähkönsiirron hinnoittelussa oli nousupaineita. Siksi Porvoon Energia -konserni korotti sähkön siirron ja kaukolämmön hintoja 1.9.2024 alkaen. Korotukset olivat kuitenkin viimeisen parin vuoden inflaatiota alhaisemmat. Sähkön myynnissä Porvoon Energia on ollut kilpailukykyinen ja asiakasmäärä on kasvanut.

Porvoon Energialle tulos syyskuun loppuun oli odotettua parempi, mutta selvästi alkuvuoden 2023 ennätystasoa maltillisempi.

2. Omistus ja hallinto

Porvoon Energia Oy:n toiminta muodostuu kaukolämpötoiminnasta, kaukolämmön- ja sähköntuotannosta, sähköntuotannosta ja konserni-palveluista. Tytäryhtiö Porvoon Sähköverkko Oy vastaa sähköverkkotoiminnasta.

Porvoon kaupunki omistaa Porvoon Energia Oy:n 100-prosenttisesti.

Varsinainen yhtiökokous pidettiin 21.5.2024. Hallitukseen valittiin:

Johan Söderberg, puheenjohtaja

Silja Metsola, varapuheenjohtaja

Jussi Impiö

Kristel Pynnönen Andersson

Salla Roni-Poranen

Sami Ryytänen

Tilintarkastajana toimii KHT Jukka Lampila, varalla KHT Mikko Riihemäki ja toisena tilintarkastajana KPMG Oy päävastuullisena tilintarkastaja JHT, KHT Outi Koskinen.

Hallitus valitsi puheenjohtajaksi 18.6.2024 Johan Söderbergin ja varapuheenjohtajaksi Silja Metsolan. Toimitusjohtaja Måns Holmberg toimii hallituksen kokouksissa esittelijänä.

3. Tavoitteiden ja talouden toteutuminen

Konsernin liikevaihto syyskuun 2024 lopussa oli 59,9 milj.€ (61,1 milj.€ 2023). Liikevaihdon arvioidaan päättyvän vuositasolla 84,6 milj.€:oon (86,6 milj.€), mikä on 2 % vähemmän kuin edellisenä vuonna. Konsernin vuosituloksi arvioidaan 9,2 milj.€ (12,8 milj.€).

Liittymismaksuja on kertynyt 0,8 milj.€. Konsernin investoinnit olivat 9,5 milj.€, joka on 34 % vuosisuunnitelmasta. Vuoden 2024 investointien arvioidaan jäävän aiemmin ennustettua pienemmiksi projektien aikataulu-
muutosten takia.

Lainojen määrä oli syyskuun lopussa 47,2 milj. €.

Maksuvalmius on ollut erittäin hyvä.

Riskienhallinta on sähkön hinnan suuren vaihtelun takia haastava. Raportointihetkellä kannattavuus on hyvä ja Porvoon Energian likviditeettitilanne on erittäin hyvä. Sähkön oston hinnan vaihtelut ovat kasvattaneet riskejä. Myös kaukolämmön osalta polttoaine- ja materiaalihankintojen hinnat ovat edelleen haastavia.

Työturvallisuuteen panostetaan ja kuukausittaisia työturvallisuuskierroksia pidetään sekä kaukolämmön, että sähköverkon toiminnoissa. Alkuvuoden aikana rekisteröitiin viisi työtaturmaa, josta yksi vakava. Lisäksi rekisteröitiin kaksi aliurakoitsijoiden työtaturmaa. Työturvallisuus vaatii vielä lisäpanostuksia tavoitellun työturvallisuuskulttuurin luomiseksi.

Vakituisen henkilöstön määrässä ei ole tapahtunut suurta muutosta. Vakituisen henkilöstön määrä konsernissa syyskuun lopussa on 74 (76).

Porvoon kaupungin vuoden 2024 talousarviossa Porvoon Energia Oy:lle esitetyt tavoitteet voidaan jakaa kahteen kategoriaan. Ensimmäisenä taloustavoitteet; kiinteä osinkotavoite 2,4 milj.€ sekä yli 20 % vakavaraisuusaste; toisena ympäristötavoitteet uusiutuvien polttoaineiden käyttö omassa tuotannossa yli 90 % sekä 100 % hiilidioksiditon sähkönmyynti. Asetetut tavoitteet näyttävät tulevan saavutetuiksi. Syksyn 2024 talousarviossa tavoitteet päivitettiin vuodelle 2025; kiinteä osinkotavoite 2,6 milj.€, vakavaraisuusaste yli 20 %, uusiutuvien polttoaineiden käyttö kaukolämmön tuotannossa yli 95 % sekä sähkön ja lämmön tuotannon ominaispäästöt (scope 1 & 2) alle 3 gCO₂/kWh.

4. Tuloslaskelma ja rahoituslaskelma 30.9.2024

Liite 1 Konsernituloslaskelma 1.1.-30.9.2024
 Konsernin rahoituslaskelma per 30.9.2024

Porvoossa 21. päivänä lokakuuta 2024

PORVOON ENERGIA OY – BORGÅ ENERGI AB



Måns Holmberg
toimitusjohtaja

DOTTERBOLAGENS DELÅRSRAPPORTERING

Porvoon Energia Oy - Borgå Energi Ab
Måns Holmberg

DELÅRSRAPPORT 1.1.2024 – 30.9.2024

1. Bolagets verksamhetsomgivning och förändringar däri

Jämfört med fjolåret var temperaturen under de första nio månaderna mätt i graddagstal 12 % lägre och jämfört med ett så kallat normalår (medeltal för åren 1981–2010) 10 % högre. Förbrukningen förändrades på följande sätt: elöverföringen ökade med 10 % och värmeförbrukningen med 9 % jämfört med år 2023.

Under januari till september 2024 har elterminalspriserna varit klart stabilare än under energikrisen eller under det föregående året. Spotpriserna på el har varierat kraftigt och under sommaren varit låga på grund av den låga elförbrukningen. Priset på flis har varit stigande, vilket i kombination med de senaste årens höga inflation och de ökade räntekostnaderna gjorde att det fanns ett höjningstryck i prissättningen på både fjärrvärme och elöverföring. Borgå Energi -koncernen höjde priset på både elöverföring och fjärrvärme från och med den 1.9.2024. Förhöjningarna var dock lägre än inflationen under de senaste två åren. Inom elförsäljningen har Borgå Energi varit konkurrenskraftig och antalet kunder har ökat.

För Borgå Energi var resultatet fram till slutet av september bättre än väntat, men klart måttligare än rekordnivån under början av 2023.

2. Ägande och förvaltning

Borgå Energi Ab:s verksamhet består av fjärrvärmeverksamhet, fjärrvärme- och elproduktion, elförsäljningsverksamhet och koncerntjänster. Dotterbolaget Borgå Elnät Ab svarar för koncernens elnätsverksamhet.

Borgå stad äger Borgå Energi Ab till 100 procent.

Ordinarie bolagsstämma hölls den 21.5.2024, varvid till styrelsen valdes:

Johan Söderberg, ordförande

Silja Metsola, viceordförande

Jussi Impiö

Kristel Pynnönen Andersson

Salla Roni-Poranen

Sami Ryyänen

Revisor är CGR Jukka Lampila, som hans suppleant CGR Mikko Riihenmäki och som andra revisor KPMG Ab med OFR, CGR Outi Koskinen som huvudansvarig revisor.

Styrelsen valde den 18.6.2024 Johan Söderberg till ordförande och Silja Metsola till viceordförande. Verkställande direktör Måns Holmberg fungerar som föredragande på styrelsens möten.

3. Utfall av uppställda mål och ekonomi

Koncernens omsättning uppgick till 59,9 milj.€ i slutet av september (61,1 milj.€ 2023). Omsättningen förväntas stiga till 84,6 milj.€ på årsbasis (86,6 milj.€), vilket är 2 % mindre än föregående år. Koncernens årsresultat beräknas bli 9,2 milj.€ (12,8 milj.€).

I anslutningsavgifter har influtit 0,8 milj.€. Koncernens investeringar var 9,5 milj.€, vilket är 34 % av årsinvesteringsplanen. Investeringarna beräknas år 2024 bli mindre än vad som tidigare förväntades på grund av ändringar i projekttidtabellerna.

Lånebeloppet uppgick till 47,2 milj.€ i slutet av september.

Likviditeten har varit mycket god.

Riskhanteringen är utmanande på grund av de stora variationerna i elpriset. Vid rapporteringstidpunkten är lönsamheten god och Borgå Energis likviditetssituation mycket god. Fluktuationerna i inköspriset på el har ökat riskerna. Även för fjärrvärmens del är priserna på bränsle- och materialanskaffningar fortsatt utmanande.

Arbetarskyddet prioriteras och månatliga arbetarskyddsrundor görs både inom fjärrvärme- och elnätsverksamheterna. Under början av året registrerades fem arbetsolyckor, varav en allvarlig. Dessutom registrerades två arbetsolyckor bland underentreprenörerna. Arbetarskyddet kräver fortfarande ytterligare satsningar för att den eftersträlvade arbetarskyddskulturen skall uppnås.

Ingen större förändring har skett i den ordinarie personalstyrkan. Koncernen hade i slutet av september 74 (76) fast anställda.

De mål som Borgå stad i budgeten för år 2024 ställt för Borgå Energi Ab, kan delas in i två kategorier. Den första gäller de ekonomiska målsättningarna: ett fast dividendmål på 2,4 milj.€ samt en soliditetsgrad på över 20 %, den andra kategorin omfattar miljömålsättningarna: en mer än 90-procentig användning av förnybara bränslen i den egna produktionen samt en 100-procentigt koldioxidfri elförsäljning. De uppställda målen ser ut att uppnås. På hösten 2024 uppdaterades budgetmålsättningarna för år 2025 enligt följande: ett fast dividendmål på 2,6 milj.€, en soliditetsgrad på över 20 %, en mer än 95-procentig användning av förnybara bränslen i fjärrvärmeproduktionen samt mindre än 3 gCO₂/kWh (scope 1 & 2) specifika utsläpp i el- och värmeproduktionen.

4. Resultaträkning och finansieringskalkyl per 30.9.2024

Bilaga 1 Koncernresultaträkning 1.1-30.9.2024
 Koncernfinansieringskalkyl per 30.9.2024

Borgå den 21 oktober 2024
PORVOON ENERGIA OY – BORGÅ ENERGI AB



Måns Holmberg
verkställande direktör

Toteuma Q3 / 2024, Porvoon Energia Konserni

milj. euroa	TP 2022	TP 2023	TOT 09/2024	Ennuste 2024
Kokonaistulot	86,3	86,6	59,9	84,6
Voitto ennen tilinpäätössiirtoja ja veroja*	5,7	22,8	8,8	11,5
Tilikauden tulos**	3,5	12,8	7,9	9,2
Lainat	61,4	50,5	47,2	41,2
Investoinnit	14,2	14,8	9,5	18,0
Vastuut:				
Vuokravastuut	0,0	0,0	0,0	0,0
Leasingvastuut	21,7	20,6	20,0	19,5
Takaukset	33,3	33,3	33,3	33,3

Luvut karkealla tasolla, ei huomioida eliminointeja tms.

* Voitto ennen tilinpäätössiirtoja > yhdistellään kaupunkikonsernissa tilikauden tulokseen

** Tilikauden tulos > tuloslaskelman viimeinen rivi, yhdistellään kaupunkikonsernissa tilikauden yli/alijäämään

Yhtiölle 2024 asetettujen tavoitteiden toteutuminen	Ennuste 2024 lopussa (toteutuu/ei toteudu)
Tuloutus 2,4m€	toteutuu
Omavaraisuusaste %, tav. > 20%	toteutuu
Hiilineutraali sähkönmyynti %, tav. 100%	Toteutuu
Uusiutuvien polttoaineiden osuus kaukolämmön tuotannosta, tav. >90%	toteutuu

5. Konsernin tulos – Koncernens resultat 30.9.2024

A Tuloslaskelma Konserni Hallitusraportti 09/2024

1.000 EUR	KTO 1-9/24	KBU 1-9/24	vrs BU	vrs BU%	KTO 1-9/23	vrs 23	vrs 23%	EN 24	BU 24	E24/B24	E/B %	TO 23	E24/T23	E/T %
LIIKEVAIHTO	59 907	63 546	-3 640	-6%	61 085	-1 178	-2%	84 642	88 456	-3 814	-4%	86 604	-1 961	-2%
Valmistus omaan käyttöön (+)	301	293	7	3%	324	-23	-7%	399	391	7	2%	489	-91	-19%
Liiketoiminnan muut tuotot	329	306	23	8%	319	11	3%	402	408	-6	-2%	398	4	1%
Materiaalit ja palvelut	35 134	42 790	-7 656	-18%	23 833	11 301	47%	50 407	59 129	-8 722	-15%	38 986	11 421	29%
MYYNTIKATE	25 403	21 356	4 047	19%	37 895	-12 492	-33%	35 036	30 126	4 910	16%	48 504	-13 469	-28%
MYYNTIKATE %	42	34	9	26%	62	-20	-32%	41	34	7	22%	56	-15	-26%
Henkilöstökulut	4 315	4 448	-133	-3%	3 977	339	9%	6 101	6 049	52	1%	5 945	156	3%
Liiketoiminnan muut kulut	5 414	5 740	-326	-6%	5 218	196	4%	7 589	7 614	-26	0%	7 333	255	3%
Osuus osakkuusyritysten voitosta (tappiosta)			0			0		20	20	0	0%	46	-26	-57%
KÄYTTÖKATE	15 673	11 168	4 505	40%	28 699	-13 026	-45%	21 366	16 483	4 883	30%	35 272	-13 906	-39%
KÄYTTÖKATE %	26	18	9	49%	47	-21	-44%	25	19	7	35%	41	-15	-38%
Poistot ja arvonalentumiset	8 038	7 831	207	3%	7 684	354	5%	10 732	10 441	291	3%	10 411	322	3%
LIIKEVOITTO (-TAPPIO)	7 635	3 337	4 298	129%	21 015	-13 380	-64%	10 633	6 042	4 592	76%	24 861	-14 228	-57%
LIIKEVOITTO %	13	5	7	143%	34	-22	-63%	13	7	6	84%	29	-16	-56%
Rahoitustuotot	1 746	476	1 270	267%	532	1 214	228%	2 289	851	1 438	169%	1 206	1 083	90%
Rahoituskulut	-574	-557	-17	-3%	-2 557	1 984	78%	-1 450	-853	-598	-70%	-3 267	1 816	56%
TULOS ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA	8 807	3 255	5 552	171%	18 990	-10 183	-54%	11 472	6 040	5 432	90%	22 801	-11 329	-50%
Tilinpäätössiirrot			0			0		0	0	0		0	0	
Tuloverot	916	859	57	7%	8 047	-7 131	-89%	1 515	1 145	370	32%	7 375	-5 860	-79%
Laskennalliset verot			0			0		761		761		2 675	-1 914	-72%
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	7 891	2 396	5 495	229%	10 943	-3 052	-28%	9 196	4 895	4 301	88%	12 751	-3 555	-28%

5. Konsernin rahoitusennuste

RAHOITUSENNUSTE (1000 €)									
Porvoon Energia konserni									
	Tp	Budj	Ennuste	Tp vrt	B vrt	Tot	Tp vrt	B vrt	
	2023	2024	2024	%	%	30.9.2024	%	%	31.8.2024
Liiketoiminnan rahavirta									
Liikevoitto	24 862	6 042	10 633	43 %	176 %	7 635	31 %	126 %	9 449
Suunnitelman mukaiset poistot	10 411	10 441	10 732	103 %	103 %	8 038	77 %	77 %	7 148
Käyttöpääoman muutos (sis. Rahoitusarvopaperit muutos)	5 647	453	-2 154	-38 %		6 228	110 %		5 012
Rahoituskulut	-3 267	-853	-1 450	44 %	170 %	-574	18 %	67 %	-686
Rahoitustuotot	1 206	851	2 289	190 %	269 %	1 746	145 %	205 %	1 830
Osuudet omistusyhteisyrityksiltä	46	0	0			0			0
Saatu/annettu konserniaavustus	0	0	0			0			0
Maksetut verot	-1 638	-1 145	-1 515	92 %	132 %	-916	56 %	80 %	-860
Liiketoiminnan rahavirta yhteensä	37 266	15 790	18 535	50 %	117 %	22 157	59 %	140 %	21 893
Investointien rahavirta									
Investoinnit aineellisiin ja aineettomiin hyödykkeisiin	-11 926	-23 900	-17 602	148 %	74 %	-9 775	82 %	41 %	-8 778
Muiden sijoitusten investoinnit / myynnit	-1 950	-3 703	-360	18 %	10 %	323	-17 %	-9 %	323
Investointien rahavirta yhteensä	-13 875	-27 603	-17 962	129 %	65 %	-9 453	68 %	34 %	-8 455
Rahoituksen rahavirta									
Liittymismaksujen lisäys	958	700	930	97 %	133 %	846	88 %	121 %	661
Lainojen lisäys	0	25 000	0		0 %	0		0 %	0
Lainojen takaisinmaksut	-10 873	-9 391	-9 391	86 %	100 %	-3 369	31 %	36 %	-2 726
Maksetut osingot	-2 400	-2 400	-2 400	100 %	100 %	0	0 %	0 %	0
Rahoituksen rahavirta yhteensä	-12 315	13 909	-10 861	88 %	-78 %	-2 523	20 %	-18 %	-2 065
Rahavarat kauden alussa	8 078	8 131	19 154	237 %	236 %	19 154	237 %	236 %	19 154
Rahavarojen muutos	11 076	2 096	-10 288	-93 %	-491 %	10 181	92 %	486 %	11 373
Rahavarat kauden lopussa	19 154	10 227	8 865	46 %	87 %	29 335	153 %	287 %	30 527



CAREERIA

Osavuosisiraportti

3/2024

1.1.-30.9.2024

Toimintaympäristö ja siinä tapahtuneet muutokset

Merkittävin muutos toimintaympäristössä on valtion budjetissa esitetty 120 miljoonan euron rahoituksen vähentäminen.

Careeria on aloittanut toimitilarakenteen tiivistämisen, jolla säästöjä haetaan muista kuin henkilöstökuluista. Toimitilahankkeen tavoitteena on, että vuonna 2027 Porvoon alueella toimitaan vain Hevosenkengänkadun ja Perämiehentien kiinteistöissä. Askolan toimintojen siirtäminen Perämiehentielle oli huomattavan iso ponnistus, mutta se onnistuttiin toteuttamaan aikataulussa. Suurin osa kiinteistömässasta myytiin kesäkuussa tehdyllä sopimuksella ja kiinteistö siirtyi uudelle omistajalle 1.8.2024 lukien. Askolan toimipisteen viimeinen kiinteistö eli rakennusosaston halli onnistuttiin myymään 7.10.2024.

Vuoden 2025 vähennystarpeeksi on arvioitu 236 opiskelijavuotta ja noin 2 milj. euroa. Tavoitteeseen pääseminen tulee edellyttämään muutosneuvottelujen käynnistämistä.

Koko henkilöstön määrä 30.9.2024 oli 469 henkilöä (Q2: 465 henkilöä). Careeria Oy:ssä henkilöstöä oli 385 (Q2: 381) ja CareeriaPlus Oy:ssä 84 (Q2: 84 henkilöä).

Tavoitteiden toteutuminen

Opiskelijamäärä on kehittynyt likimain tavoitteen mukaisesti. Opiskelijoita oli laskennassa kesäkuun lopussa yhteensä 6 964 (6 718) eli 246 opiskelijaa enemmän kuin vuonna 2023 vastaavaan aikaan. Painottamattomien opiskelijavuosien kertymä oli 2 270 (2 278) joka on vuoden 2023 vastaavaan jaksoon verrattuna likimain sama määrä. Opiskelijavuosikertymän perusteella voidaan arvioida, että vuoden 2024 rahoitusperusteen tavoite (3 095) saavutetaan, mutta Careerian sisäisestä tavoitteesta (3 195) jäädään selvästi.

Vuoden 2024 kolmannen neljänneksen aikana perustutkintoja suoritettiin yhteensä 507 (529) kappaletta, joka on 22 tutkintoa vähemmän kuin vastaavan jakson aikana vuonna 2023. Ammatti- ja erikoisammattitutkintoja suoritettiin yhteensä 667 (486) kappaletta, määrä on 181 tutkintoa enemmän kuin syyskuun lopussa vuonna 2023.

Kokonaiskeskeyttäneiden määrä oli syyskuun lopussa 8,5 prosenttia. Määrä on 0,6 prosenttia pienempi kuin vuoden 2023 syyskuun lopussa. Vuoden 2024 tavoitteeksi asetettiin alle 11 prosentin keskeyttäminen. Mikäli vuoden 2023 kehitys toistuu, laskee keskeyttäminen kuitenkin loppuvuoden aikana. Tavoitteen saavuttaminen näyttää silti haasteelliselta.

Valtion budjettiehdotuksessa päätettiin kohdentaa ammatillisen koulutuksen rahoitukseen 120 milj. euron leikkaus. Sen vaikutus Careerian valtionosuuksiin on n. 2 milj. euroa. Lopullinen varmuus rahoituksesta saadaan vasta joulukuun puolivälissä.

Vuosiennuste, koko vuosi 2024

Ennuste vuoden loppuun milj. eur	Liikevaihto	Tulos	Korolliset lainat	Investoinnit	Leasingvastuut	Omavaraisuusaste
Careeria Oy	34,5	+0,7	0	2	11,1	>60 %
Careeriakonserni	41,0	+1,5	0	2	11,2	>60%

Careeria Oy:n tulosenuste sisältää, viimeisellä neljänneksellä tehtävän, n. 1,1 miljoonan euron alaskirjauksen Ammattitien kiinteistön arvoon, mikä perustuu asiantuntijalausuntoon kiinteistön markkina-arvosta. Operatiivisen toiminnan tuloksen ennustetaan nousevan noin 1,8 miljoonaan euroon. Kiinteistön arvon alaskirjauksen jälkeen, kirjanpidon tulos asettuu noin 0,7 euroon.

Careeria tuloslaskelma 1.1.2024 – 30.9.2024

TR_2	Budjetti	2024 Toteuma	2024 Budjetti	Budjetista toteutunut	2023 Toteuma	2023 Toteuma k...
MYYNTITUOTOT	34 743 937	25 922 805	34 743 937	74,61 %	33 268 387	33 268 387
MYYNTITUOTOT SIS.		40 856			90 147	90 147
Liiketoiminnan muut tuotot	3 270 800	2 233 079	3 270 800	68,27 %	2 508 074	2 508 074
MATERIAALIT JA PALVELUT	-2 197 863	-1 501 678	-2 197 863	68,32 %	-1 873 719	-1 873 719
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 325 250	-933 318	-1 325 250	70,43 %	-1 220 163	-1 220 163
Ulkopuoliset palvelut	-872 613	-568 359	-872 613	65,13 %	-653 557	-653 557
Henkilöstökulut	-23 476 819	-17 076 402	-23 476 819	72,74 %	-22 649 609	-22 649 609
Palkat ja palkkiot	-19 570 540	-14 418 930	-19 570 540	73,68 %	-18 936 079	-18 936 079
Henkilösivukulut	-3 906 279	-2 657 472	-3 906 279	68,03 %	-3 713 529	-3 713 529
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 780 026	-1 227 148	-1 780 026	68,94 %	-2 264 833	-2 264 833
LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT	-10 150 527	-6 954 370	-10 150 527	68,51 %	-8 275 047	-8 275 047
Vapaaehtoiset henkilösivukulut	-644 593	-444 126	-644 593	68,90 %	-528 127	-528 127
Toimitilakulut	-5 059 620	-3 759 368	-5 059 620	74,30 %	-4 365 458	-4 365 458
Ajoneuvokulut	-110 575	-52 568	-110 575	47,54 %	-91 620	-91 620
Atk-laite ja -ohjelmistokulut	-1 794 142	-1 129 423	-1 794 142	62,95 %	-1 495 605	-1 495 605
Muut kone- ja kalustokulut	-412 160	-291 988	-412 160	70,84 %	-293 377	-293 377
Matkakulut	-499 120	-368 376	-499 120	73,81 %	-353 784	-353 784
Edustuskulut	-12 950	-3 011	-12 950	23,25 %	-8 699	-8 699
Myyntikulut	-10 015	-22 210	-10 015	221,77 %	-11 467	-11 467
Markkinointikulut	-433 080	-302 425	-433 080	69,83 %	-338 602	-338 602
Tutkimus- ja kehityskulut	-3 000	-1 543	-3 000	51,42 %	-22 407	-22 407
Hallintopalvelut	-568 185	-240 373	-568 185	42,31 %	-304 374	-304 374
Muut hallintokulut	-603 087	-338 861	-603 087	56,19 %	-460 973	-460 973
Muut liikekulut		-97			-555	-555
Täsmäytyserot					0	0
LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT SIS.		-40 856			-90 147	-90 147
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	90 500	143 733	90 500	158,82 %	-144 194	-144 194
Yhteensä	500 002	1 523 081	500 002	304,62 %	497 696	497 696

Careeria tase 30.9.2024

TRnimi	2023	2024
PYSYVÄT VASTAAVAT	18 576 693 €	18 785 420 €
Aineettomat hyödykkeet	58 753 €	36 721 €
Muut aineettomat hyödykkeet	58 753 €	36 721 €
Aineelliset hyödykkeet	12 485 536 €	12 716 295 €
Maa- ja vesialueet	226 538 €	333 221 €
Rakennukset ja rakennelmat	11 319 839 €	10 409 674 €
Koneet ja kalusto	871 673 €	635 510 €
Ennakkomaksut ja keskeneräiset	67 485 €	1 337 891 €
Sijoitukset	6 032 404 €	6 032 404 €
Osuudet saman kons. yrityk	3 955 291 €	3 955 291 €
Saamiset saman konsernin yritt	0 €	0 €
Osuudet omistusyhteisyrityksis	75 000 €	75 000 €
Muut osak. ja osuudet	2 002 114 €	2 002 114 €
VAIHTUVAT VASTAAVAT	10 463 271 €	9 678 644 €
Lyhytaikaiset saamiset	3 077 272 €	2 631 879 €
Myyntisaamiset	411 893 €	113 282 €
Saamiset saman kons. yrityk	132 295 €	363 €
Saamiset omistusyht.yritt	75 000 €	75 000 €
Lyhytaik. lainasaamiset	0 €	6 €
Pitkäaik. muut saamiset	1 486 776 €	1 738 250 €
Siirtosaamiset	971 308 €	704 979 €
Rahoitusarvopaperit	990 262 €	990 262 €
Muut arvopaperit	990 262 €	990 262 €
Rahat ja pankkisaamiset	6 395 737 €	6 056 503 €
Rahat	468 €	400 €
Pankkisaamiset	6 395 269 €	6 056 103 €
Rahansiirrot ja täsmätykset	0 €	0 €
Yhteensä	29 039 964 €	28 464 064 €

TRnimi	2023	2024
OMA PÄÄOMA	21 698 514 €	23 221 595 €
Osakepääoma	100 000 €	100 000 €
Muut rahastot (oy)	17 881 908 €	17 881 908 €
Edellisten tilikausien voitto	3 218 910 €	3 716 606 €
Tilikauden voitto (tappio)	497 696 €	1 523 081 €
VIERAS PÄÄOMA	7 341 451 €	5 242 469 €
Lyhytaikainen vieras pääoma	6 375 933 €	5 242 469 €
Pitkäaik. lainat rahoituslait.	551 724 €	0 €
Saadut ennakot	0 €	0 €
Ostovelat	904 547 €	719 523 €
Velat saman konsernin yrityksi	0 €	0 €
Muut velat	523 843 €	681 283 €
Siirtovelat	4 395 819 €	3 841 664 €
Pitkäaik. vieras pääoma	965 517 €	-0 €
Lainat rahoituslaitoksilta elä	965 517 €	-0 €
Yhteensä	29 039 964 €	28 464 064 €

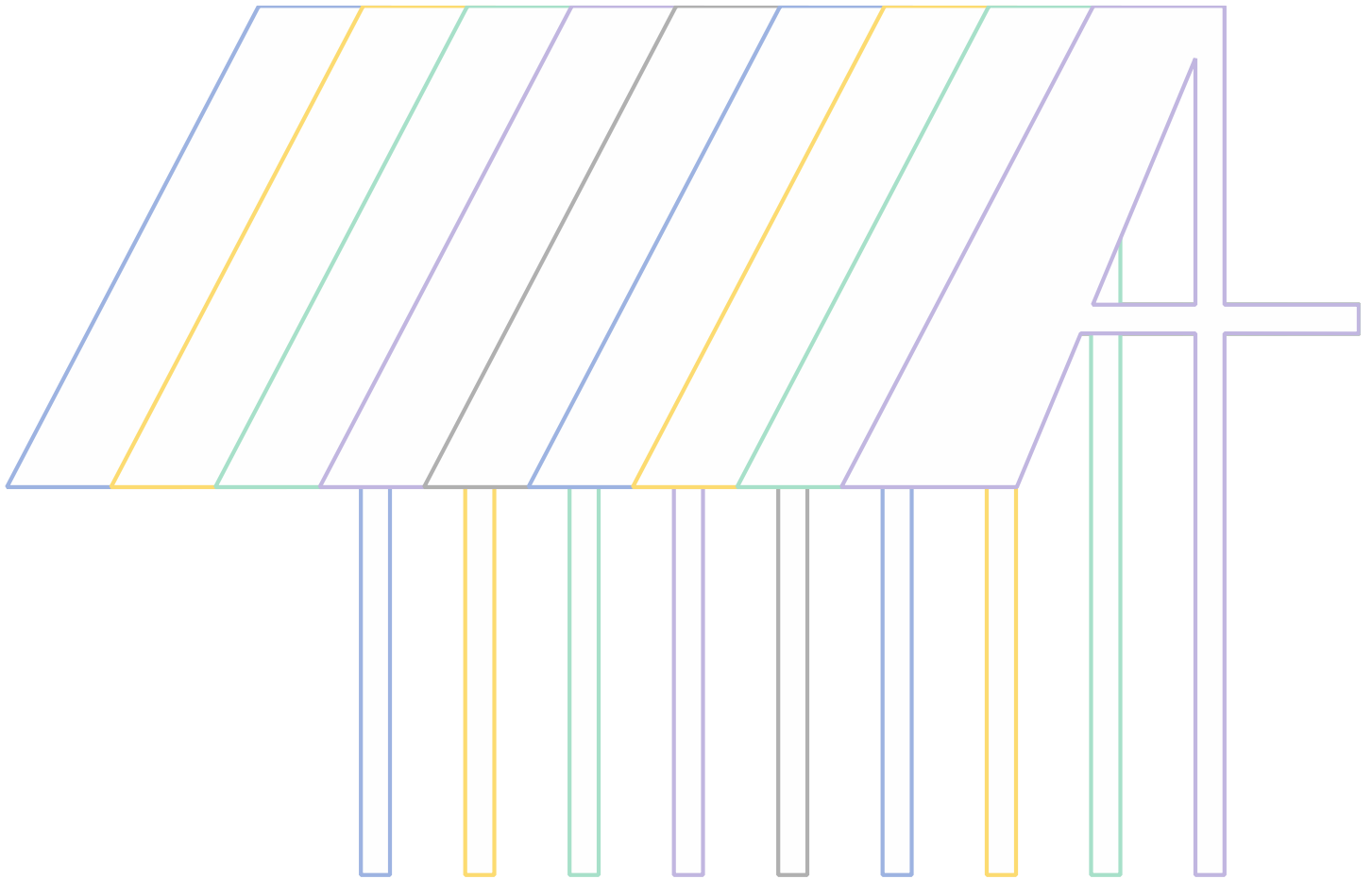
Careeria konsernitulos 1.1.2024 – 30.9.2024

TRnimi	CAREERIA	CPLUS	EDUPOLIS	Yhteensä
MYNTITUOTOT	25 922 805	5 395 172	283 581	31 601 558
Liiketoiminnan muut tuotot	2 233 079	94		2 233 173
MATERIAALIT JA PALVELUT	-1 501 678	-19 798		-1 521 476
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-933 318	-12 091		-945 409
Ulkopuoliset palvelut	-568 359	-7 707		-576 066
Henkilöstökulut	-17 076 402	-3 273 764		-20 350 166
Palkat ja palkkiot	-14 418 930	-2 772 257		-17 191 187
Henkilösivukulut	-2 657 472	-501 507		-3 158 979
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-1 227 148		-91 107	-1 318 255
LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT	-6 954 370	-867 650	-203 578	-8 025 598
Vapaaehtoiset henkilösivukulut	-444 126	-80 268		-524 394
Toimitilakulut	-3 759 368	-622 976	-201 113	-4 583 457
Ajoneuvokulut	-52 568			-52 568
Atk-laite ja -ohjelmistokulut	-1 129 423	-25 581		-1 155 004
Muut kone- ja kalustokulut	-291 988	-465		-292 453
Matkakulut	-368 376	-22 294		-390 670
Edustuskulut	-3 011	-18		-3 029
Myyntikulut	-22 210			-22 210
Markkinointikulut	-302 425	-7 953		-310 378
Tutkimus- ja kehityskulut	-1 543			-1 543
Hallintopalvelut	-240 373	-102 564	-2 105	-345 042
Muut hallintokulut	-338 861	-5 532	-359	-344 753
Muut liikekulut	-97			-97
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	143 733	37 010		180 743
TILIKAUDEN JA AIK. TILIKAUDEN VEROT	-16 939	-183 932		-200 871
TILIKAUDEN VOITTO/TAPPIO	1 523 081	1 087 131	-11 104	2 599 108

Careeria konsernitase 30.9.2024

TRnimi	2023	2024
	0	0
PYSYVÄT VASTAAVAT	18 079 314	21 042 319
Aineettomat hyödykkeet	58 753	36 721
Muut aineettomat hyödykkeet	58 753	36 721
Aineelliset hyödykkeet	16 018 723	14 973 194
Maa- ja vesialueet	823 294	929 977
Rakennukset ja rakennelmat	14 215 732	12 033 929
Koneet ja kalusto	872 882	635 941
Muut aineelliset hyödykkeet	39 329	35 455
Ennakkomaksut ja keskeneräiset	67 485	1 337 891
Sijoitukset	2 001 838	6 032 404
Osuudet saman kons. yrityk	-276	3 955 291
Saamiset saman konsernin yrit	0	0
Osuudet omistusyhteisyrityksis	0	75 000
Muut osak. ja osuudet	2 002 114	2 002 114
VAIHTUVAT VASTAAVAT	12 834 458	13 242 876
Lyhytaikaiset saamiset	3 490 194	3 464 608
Myyntisaamiset	937 766	943 280
Saamiset omistusyht.yrit	75 000	75 000
Lyhytaik. lainasaamiset	0	6
Pitkäaik. muut saamiset	1 500 243	1 738 250
Siirtosaamiset	977 185	708 072
Rahoitusarvopaperit	990 262	990 262
Muut arvopaperit	990 262	990 262
Rahat ja pankkisaamiset	8 354 003	8 788 007
Rahat	468	400
Pankkisaamiset	8 353 535	8 787 607
Rahansiirrot ja täsmätykset	0	0
Yhteensä	30 913 772	34 285 195

TRnimi	2023	2024
OMA PÄÄOMA	22 331 721	27 733 059
Osakepääoma	100 000	159 421
Muut rahastot (oy)	17 881 908	20 102 359
Muut rahastot (oy)	1 720 451	1 720 451
Sijoitetun vapaan oman pääoman	16 161 456	18 381 908
Edellisten tilikausien voitto	3 311 241	4 872 171
Tilikauden voitto (tappio)	1 038 572	2 599 108
VIERAS PÄÄOMA	8 582 052	6 552 136
Pitkäaikainen vieras pääoma		-2 747
Lyhytaikainen vieras pääoma	7 616 534	6 554 883
Pitkäaik. lainat rahoituslait.	551 724	0
Saadut ennakot	0	0
Ostovelat	941 376	747 294
Velat saman konsernin yrityksi	0	0
Muut velat	922 089	1 486 393
Siirtovelat	5 201 346	4 321 195
Pitkäaik. vieras pääoma	965 517	0
Lainat rahoituslaitoksilta elä	965 517	0
Yhteensä	30 913 772	34 285 195



Neljännesvuosiraportti

1.1.-30.9.2024

Porvoon A-asunnot Oy

1. MUUTOKSET TOIMINNASSA JA TOIMINTAYMPÄRISTÖSSÄ

Vaskenvalajankatu 8 rakentaminen jatkuu ja työmaa edistyy sopimuksen mukaisessa aikataulussa. Kohteeseen rakentuu 76 kpl tavanomaisia vuokra-asuntoja, 33 kpl senioriasuntoja ja 15 kpl palveluasuntoja. Kohde valmistuu vuoden 2025 loppuun mennessä.

Valtion tänä vuonna tekemät muutokset yleiseen asumistukeen ja muihin tukiin näkyvät yhtiössä. Asukkaiden maksuhäiriöt ovat lisääntyneet ja häätöjä on ollut enemmän kuin aikaisempina vuosina. Häätöjä on tänä vuonna ollut syyskuun loppuun mennessä yhteensä 7 kpl, kun vuonna 2023 häätöjä oli kaikkiaan yhteensä 6 kpl. Häätöjen määrä on Porvoon A-asunnoissa kuitenkin vielä kohtuullisella tasolla. Vuokrasaamisten osuus liikevaihdosta on kasvanut vuonna 2024 ja oli syyskuussa 2,2 % (edv 1,4 %). Asunnonvaihtohakemukset pienempiin asuntoihin ovat myös lisääntyneet.

Konsernin henkilöstömäärä 30.9.2024 oli 37 henkilöä. A-yhtiöiden organisaatiota uudistettiin kesällä. Asiakaskokemuksen vahvistamiseksi rekrytoitiin asiakkuusjohtajan. Asiakkuusjohtajaksi valittiin Laura Kalakoski. Talousjohtajaksi ja toimitusjohtajan sijaiseksi nimitettiin Jenna Rask-Backman ja kiinteistöjohtajaksi Teppo Riski. Huollon kehittämiseksi ja huoltoa johtamaan rekrytoitiin huollon kehityspäällikkö. Huollon kehityspäälliköksi valittiin Antti Väätäinen.

A-yhtiöissä käynnistettiin strategiatyö syyskuussa. Uutta strategiaa valmistellaan loppuvuoden aikana. Tavoitteena on, että yhtiön hallitus hyväksyy uuden strategian joulukuussa.

Syyskuun alussa voimaan tullut yleisen arvonlisäverokannan muutos heijastuu suoraan Porvoon A-asuntojen kuluihin. Yhtiön harjoittama vuokraustoiminta on arvonlisäverotonta toimintaa, ja yhtiö ei vähennä arvonlisäveroa kuluistaan. Arvonlisäverokannan nousu vaikuttaa hoitokulujen lisäksi myös meneillään olevan rakentamishankkeen kustannuksiin.

2. OMISTUS- JA HALLINTOTIEDOT

A-asuntojen ja sen tytäryhtiön (Kiinteistö Oy A-Lukaali Ab) toimitusjohtajana toimii Marjut Sandsjoe ja hallituksen puheenjohtajana on Joel Karvinen, varapuheenjohtajana Pehr Sveholm sekä jäsenenä Jani Heinänen, Ulla Raitimo ja Mirja Suhonen. Mariella Koskinen ja Kim Parviainen toimivat A-asuntojen hallituksessa asukasjäseninä. Konserniyhdyshenkilönä toimii Henrik Rainio.

3. TAVOITTEIDEN JA TALouden TOTEUTUMINEN, ENNUSTE

Porvoon A-asuntojen liikevaihto 1.1.-30.9.2024 oli noin 13,1 miljoonaa euroa (edv 12,5 milj. €). Huoneistojen käyttöaste 1.1.-30.9.2024 oli 98,98 % (edv 99,28 %). Velkaa per neliö 30.9.2024 oli 763,53 euroa/m² (edv 729,62 euroa/m²). Lainojen lyhennykset aikavälillä 1.1.-30.9.2024 oli 4,19 euroa/m²/kuukausi (edv 4,44 euroa/m²/kk).

Yhtiön toiminnan ja talouden ennustetaan jatkuvan vakaana.

Porvoon A-asuntojen tuloslaskelma ja tase ovat tämän raportin liitteenä.

PORVOON A-ASUNNOT OY-
BORGÅ A-BOSTÄDER AB

	TULOSLASKELMA 1.1.-30.9.2024	TALOUSARVIO 1.1.-31.12.2024	TOT.%	TULOSLASKELMA 1.1.-30.9.2023
LIKEVAIHTO				
Vuokrat	12 931 582,57	17 205 133	75,16	12 316 675,21
Käyttökorvaukset	146 464,03	182 400	80,30	137 735,03
Muut kiinteistön tuotot	48 801,99	0		72 880,49
Liikevaihto yhteensä	13 126 848,59	17 387 533	75,50	12 527 290,73
HENKILÖSTÖKULUT				
Henkilöstökulut yhteensä	342 505,87	712 000	48,10	468 188,53
POISTOT				
	2 770 464,05	0		2 770 892,44
MUUT KULUT				
Kiinteistön muut hoitokulut:				
Hallinto	239 958,54	320 000	74,99	292 120,99
Käyttö ja huolto	1 152 084,40	1 565 000	73,62	1 149 299,89
Siivous	272 596,97	357 000	76,36	263 541,53
Lämmitys	1 225 324,44	1 981 000	61,85	1 206 886,27
Vesi ja jätevesi	613 318,26	986 000	62,20	593 578,22
Sähkö	308 590,69	470 000	65,66	183 855,49
Jätehuolto	301 989,22	417 900	72,26	313 791,71
Vahinkovakuutukset	158 928,63	204 000	77,91	139 096,82
Vuokrat	105 969,90	141 900	74,68	110 238,85
Kiinteistövero	372 230,06	499 800	74,48	371 077,26
Korjaukset	1 727 634,47	2 000 000	86,38	2 995 242,85
Muut hoitokulut	74 947,67	188 500	39,76	97 046,59
Kiinteistön hoitokulut yhteensä	6 553 573,25	9 131 098	71,77	7 715 776,47
Luottotappiot	-26 180,32	0		-25 621,49
Liikevoitto/ -tappio	3 434 125,10	7 544 435	45,52	1 546 811,80
RAHOITUSTUOT/KULUT				
Muut korko- ja rahoitustuotot	43 940,65	36 000	122,06	49 795,56
Korko- ja muut rahoituskulut	2 175 404,34	3 075 000	70,74	1 668 559,82
Rahoitustuotot ja -kulut yht.	-2 131 463,69	-3 039 000	70,14	-1 618 764,26
TILIKAUDEN VOITTO/-TAPPIO				
	1 302 661,42	4 505 435		-71 952,46
	Lainalyhennykset vuonna 2024	4 265 359		
	Hankinnat	240 000		
	Talousarvioylijäämä	76		

PORVOON A- ASUNNOT OY- BORGÅ A-BOSTÄDER AB

Tase

30.9.2024

30.9.2023

VASTAAVAA

Pysyvät vastaavat

Aineelliset hyödykkeet

Maa-alueet	12 430 125,17	12 262 552,47
Rakennukset ja rakennelmat	79 465 277,42	80 148 053,40
Koneet ja kalusto	1 355 358,58	1 265 708,88
Muut aineelliset hyödykkeet	11 381,75	11 381,75
Enn.maksut ja muut kesker.hankinnat	8 174 261,68	3 089 671,47
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	101 436 404,60	96 777 367,97

Sijoitukset

Osakkeet ja osuudet	271 608,51	271 608,51
---------------------	------------	------------

Pysyvät vastaavat yhteensä	101 708 013,11	97 048 976,48
----------------------------	----------------	---------------

Vaihtuvat vastaavat

Saamiset

Lyhytaikaiset saamiset

Saamiset kiinteistön tuot/lyhytaik.	386 624,35	236 002,50
Muut saamiset	45 290,81	0,00
Siirtosaamiset	216 846,92	90 333,86
Saamiset yhteensä	648 762,08	326 336,36

Rahat ja pankkisaamiset	917 410,87	199 640,44
-------------------------	------------	------------

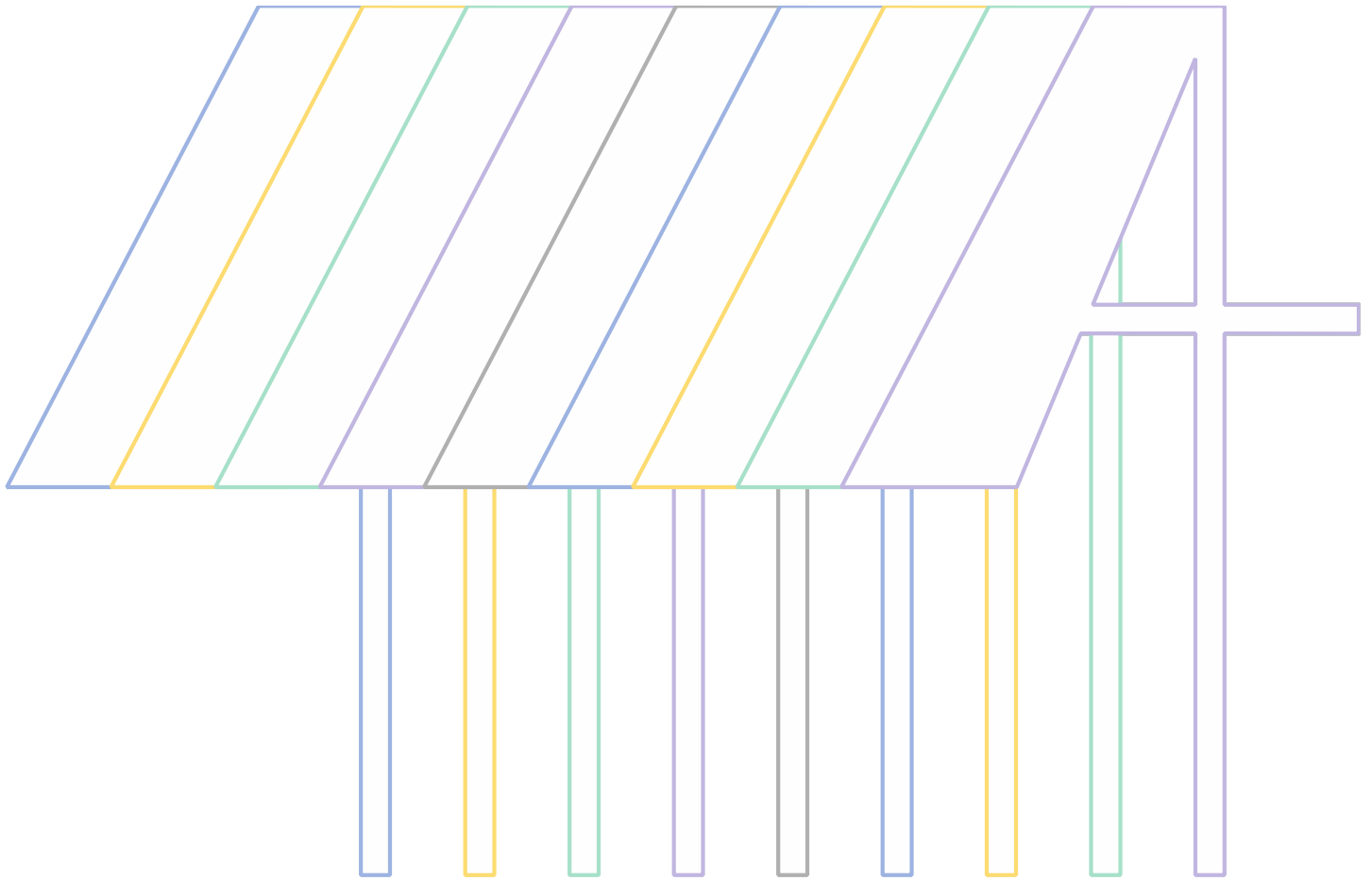
Vaihtuvat vastaavat yhteensä	1 566 172,95	525 976,80
------------------------------	--------------	------------

VASTAAVAA YHTEENSÄ	103 274 186,06	97 574 953,28
--------------------	----------------	---------------

PORVOON A- ASUNNOT OY-
BORGÅ A-BOSTÄDER AB

Tase

	30.9.2024	30.9.2023
VASTATTAVAA		
Oma pääoma		
Osake- ja muu sitä vastaava pääoma	6 542 424,00	6 542 424,00
Rakennusrahasto	6 467,02	6 467,02
Muut rahastot		
SVOP-rahasto	2 103 332,57	2 103 332,57
Edellisten tilik. voitto/tappio	40 711,52	28 787,35
Tilikauden voitto/tappio	1 302 661,42	-71 952,46
Oma pääoma yhteensä	9 995 596,53	8 609 058,48
Vapaaehtoiset varaukset		
Asuintalovaraukset	8 197 172,00	8 258 860,00
Vapaaehtoiset varaukset yhteensä	8 197 172,00	8 258 860,00
Vieras pääoma		
Pitkäaikainen vieras pääoma		
Lainat rahoituslaitoksilta	56 959 764,53	50 287 830,57
Valtiokonttorilainat	25 074 710,13	27 636 261,23
Muut velat	495 325,37	478 644,94
Pitkäaikainen vieras pääoma	82 529 800,03	78 402 736,74
Lyhytaikainen vieras pääoma		
Saadut ennakot	175 222,04	151 684,26
Ostovelat, lyhytaikaiset	1 598 988,74	802 766,17
Muut velat	15 634,80	25 923,15
Siirtovelat	761 771,92	1 323 924,48
Lyhytaikainen vieras pääoma	2 551 617,50	2 304 298,06
Vieras pääoma yhteensä	85 081 417,53	80 707 034,80
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	103 274 186,06	97 574 953,28



Neljännesvuosiraportti

1.1.-30.9.2024

Porvoon Vuokra-asunnot Oy

1. MUUTOKSET TOIMINNASSA JA TOIMINTAYMPÄRISTÖSSÄ

Valtion tänä vuonna tekemät muutokset yleiseen asumistukeen ja muihin tukiin näkyvät yhtiössä. Yhä useammalla asukkaalla on ongelmia vuokranmaksujen kanssa ja asunnonvaihtohakemukset pienempiin asuntoihin ovat lisääntyneet.

Syyskuun alussa voimaan astunut yleisen arvonlisäverokannan muutos heijastuu suoraan yhtiön hoitokuluihin. Yhtiön harjoittama vuokraustoiminta on arvonlisäverotonta toimintaa, ja yhtiö ei vähennä arvonlisäveroa kuluistaan.

Yhtiöllä ei ole palkattua henkilökuntaa.

2. OMISTUS- JA HALLINTOTIEDOT

Yhtiön toimitusjohtajana toimii Marjut Sandsjoe ja hallituksen puheenjohtajana on Joel Karvinen, varapuheenjohtajana Pehr Sveholm sekä jäseninä Jani Heinänen, Ulla Raitimo ja Mirja Suhonen. Konserniyhdyshenkilönä toimii Henrik Rainio.

3. TAVOITTEIDEN JA TALouden TOTEUTUMINEN, ENNUSTE

Yhtiön liikevaihto 1.1.-30.9.2024 oli noin 1 190 t€ (edv 1 010 t€). Huoneistojen käyttöaste 1.1.-30.9.2024 oli 98,67 %. Velkaa per neliö 30.9.2024 oli 811,05 euroa/m². Lainojen lyhennykset 1.1.-30.9.2024 olivat 2,23 euroa/m²/kk.

Yhtiön toiminnan ja talouden ennustetaan jatkuvan vakaana.

Porvoon Vuokra-asuntojen tuloslaskelma ja tase ovat tämän raportin liitteenä.

PORVOON VUOKRA-ASUNNOT OY
BORGÅ HYRESBOSTÄDER AB

	TULOSLASKELMA 1.1.-30.9.2024	TALOUSARVIO 1.1.-31.12.2024	TOT. %	TULOSLASKELMA 1.1.-30.9.2023
LIKEVAIHTO				
Vuokrat	1 176 177,31	1 574 994	74,68	1 001 502,73
Käyttökorvaukset	8 853,59	13 840	63,97	6 761,42
Muut kiinteistön tuotot	4 542,20	0		1 976,84
Liikevaihto yhteensä	1 189 573,10	1 588 834	74,87	1 010 240,99
HENKILÖSTÖKULUT				
Henkilöstökulut yhteensä	8 100,00	16 151	50,15	14 291,70
POISTOT	359 591,39	0		147 062,21
MUUT KULUT				
Kiinteistön muut hoitokulut:				
Hallinto	47 162,22	67 901	69,46	44 286,17
Käyttö ja huolto	72 388,65	92 259	78,46	66 292,47
Siivous	20 296,29	26 720	75,96	19 330,92
Lämmitys	101 140,67	174 355	58,01	89 828,14
Vesi ja jätevesi	56 001,99	95 806	58,45	49 809,72
Sähkö	10 409,09	28 934	35,98	15 482,03
Jätehuolto	30 630,72	40 800	75,08	25 180,36
Vahinkovakuutukset	13 817,56	16 296	84,79	11 251,06
Tonttivuokrat	8 276,23	10 500	78,82	8 176,47
Kiinteistövero	28 102,35	37 325	75,29	27 991,63
Korjaukset	108 847,40	239 300	45,49	138 667,34
Muut hoitokulut	1 879,87	1 000	187,99	2 541,79
Kiinteistön hoitokulut yhteensä	498 953,03	831 196	60,03	498 838,10
Luottotappiot	1 688,27	0		1 330,97
Liikevoitto/ -tappio	324 616,95	741 487	43,78	351 379,95
RAHOITUSTUOT/KULUT				
Muut korko- ja rahoitustuotot	2 384,52	1 450	164,45	1 899,54
Korko- ja muut rahoituskulut	287 255,05	392 249	73,23	202 080,24
Rahoitustuotot ja -kulut yht.	-284 870,53	-390 799	72,89	-200 180,70
VOITTO/TAPPI O ENNEN TILIN- PÄÄTÖSSIIRTOJA JA VEROJA	39 746,42	350 688		151 199,25
TILIKAUDEN VOITTO/-TAPPIO	39 746,42	350 688		151 199,25
Lainalyhennykset vuonna 2024		345 179		
Hankinnat		5 500		
Talousarvioylijäämä		9		

PORVOON VUOKRA-ASUNNOT OY
BORGÅ HYRESBOSTÄDER AB

Tase

30.9.2024

30.9.2023

VASTAAVAA

Pysyvät vastaavat

Aineelliset hyödykkeet

Maa- ja vesialueet	1 079 875,55	1 079 875,55
Rakennukset ja rakennelmat	10 117 451,63	4 034 983,99
Koneet ja kalusto	202 282,21	96 498,55
Enn maksut ja muut keskener. hank.	14 721,28	6 884 830,30
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	11 414 330,67	12 096 188,39

Pysyvät vastaavat yhteensä

11 414 330,67

12 096 188,39

Vaihtuvat vastaavat

Saamiset

Lyhytaikaiset saamiset

Saamiset kiinteistön tuotoista	62 061,83	51 267,79
Siirtosaamiset	14 348,09	13 443,66
Lyhytaik. saamiset yht.	76 409,92	64 711,45
Saamiset yhteensä	76 409,92	64 711,45

Rahat ja pankkisaamiset

456 998,34

394 159,74

Vaihtuvat vastaavat yhteensä

533 408,26

458 871,19

VASTAAVAA YHTEENSÄ

11 947 738,94

12 555 059,57

PORVOON VUOKRA-ASUNNOT OY
BORGÅ HYRESBOSTÄDER AB

Tase

30.9.2024

30.9.2023

VASTATTAVAA

Oma pääoma

Osakepääoma	1 210 953,60	1 210 953,60
Rakennusrahasto	1 053 496,29	1 053 496,29
Edellisten tilik. voitto/tappio	663 811,51	663 784,02
Tilikauden voitto/tappio	39 746,42	151 199,25
Oma pääoma yhteensä	2 968 007,82	3 079 433,16

TILINPÄÄTÖSSIIRTOJEN KERTYMÄ

Vapaaehtoiset varaukset	903 810,00	1 038 280,00
Tilinpäätössiirtojen kertymä yht.	903 810,00	1 038 280,00

Vieras pääoma

Pitkäaikainen vieras pääoma

Lainat rahoituslaitoksilta	7 850 123,02	8 238 892,26
Velat saman konsernin yrityksille	0,00	0,00
Muut velat	41 974,41	39 583,49
Pitkäaikainen vieras pääoma	7 892 097,43	8 278 475,75

Lyhytaikainen vieras pääoma

Saadut ennakot	12 564,17	11 733,67
Ostovelat	28 481,51	35 690,60
Muut velat	0,00	0,00
Siirtovelat	142 778,00	111 446,39
Lyhytaikainen vieras pääoma	183 823,68	158 870,66

Vieras pääoma yhteensä	8 075 921,11	8 437 346,41
------------------------	--------------	--------------

VASTATTAVAA YHTEENSÄ	11 947 738,94	12 555 059,57
-----------------------------	----------------------	----------------------

KONSERNIRAPORTTI 1-9/2024

Porvoo Event Factory Oy Ab

Omistus ja hallintotiedot
Yhtiön osakekannan omistaa Porvoon kaupunki

Yhtiön hallitus raportointikaudella:
Pertti Elfving Elvilä, puheenjohtaja
Pia Sångbom, varapuheenjohtaja
Petri Hosiaislouma
Aino Kylätasku
Pasi Siltakorpi

Yhtiön toimitusjohtaja: Anders Lindholm-Ahlefelt
Yhtiön tilintarkastaja: KPMG Oy, Outi Koskinen
Kirjanpito palvelut: Tilitoimisto Lundström Oy

Henkilöstö

Yhtiön henkilöstöresurssit ovat raportointikauden alussa toimitusjohtajan lisäksi 8 ja kauden lopussa 9. Kauden aikana teknikko- ja tapahtumarakennuspalveluiden ostaminen tapahtumakohtaisesti on jatkettu. Kauden aikana yritykseen on palkattu tapahtumatuotantovastaava. Kesäkaudeksi Taidetehtaan infoon on ollut palkattuna yksi kesäapulainen. Syyskuussa yritys palkkasi vakituisen toimitusjohtajan sekä teknisen päällikön. Em. palkkausta eivät ole vaikuttaneet henkilöstön määrään.

Toimintaympäristö ja sen muutokset

Yleinen maailmantilanne asettaa edelleen tiettyjä epävarmuustekijöitä toiminnalle. Yleinen kustannusten nousu, mm. korotetut vuokratkustannukset sekä henkilöstökulut asettavat edelleen haasteita onnistumiselle. Erilaisiin tietoturvahyökkäyksiin ja hybridivaikuttamiseen varaudutaan edelleen. Valtakunnallinen heikko taloustilanne luo painetta toiminnan onnistumiselle, alkuvuosi on osoittautunut myynnillisesti heikoksi ja lisäksi kesäkausi on yritysmyyntin näkökulmasta täysin olematon, mikä heikentää tulosta edelleen, vaikka liikevaihtoa on onnistuttu kasvattamaan jokseenkin. Vuodenvaihteessa hankittu uusi katsomorakenne ja siihen liittyvä investointi vaikuttaa myös oleellisesti yrityksen menoihin vuoden aikana, kuten erinäiset muut pakolliset kalustohankinnat ja korjaukset toiminnan edellytyksien varmistamiseksi myös tulevaisuudessa.

Toiminnan riskit

Yritysassiakkaiden heikko ostovoima vaikuttaa erityisesti B2B liiketoimintaan ja alkuvuosi on ollut tietyiltä osin vaatimaton. Edelleen kustannusten yleinen nousu vaikuttaa negatiivisesti tilikauden tulokseen, kuten myös tietyt toiminnan osalta tärkeät investoinnit. Todettakoon, että Event Factory oy:n tulos on kyseisenä ajanjaksona yleensä heikko, johtuen siitä, että yrityksen pääosainen myynti tapahtuu loka-joulukuussa. Myös korotettu alv-kanta näkyy kustannuspaineena syksyn edetessä ja tulee vaikuttamaan sekä asiakkaiden ostokykyyn, että yleisen kustannustason nousuun. Yritys käy jatkuvaa keskustelua kaupungin kanssa, tavoitteena löytää kestävä ratkaisu tulevaisuudelle.

Toiminta

Taidetehtaan hallinnollisessa rakenteessa yhtiö vastaa tapahtuma- ja kokoustilojen ja niihin liittyvien oheispalvelujen myynnistä sekä kokous- ja kongressitoiminnan kehittämisestä. Porvoon kaupungin

kulttuuripalvelut ja Taidetehtaan säätö vastaavat kulttuuritapahtumien tuottamisesta ja tukemisesta. Markkinoinnin toteuttaa Porvoon kaupungin markkinointi- ja matkailuyksikkö. Kukin toimija vastaa osaltaan Taidetehtaan tuloksesta oman vastualueensa kautta. Operatiivista toimintaa ohjataan Taidetehtaan operatiivisesta johtotiimistä käsin. Tämä edellä mainittu on tietyiltä osin muuttunut ja tulee muuttumaan vielä entisestään. Event Factory on käynnistänyt oman tapahtumatuotantonsa ja näin ollen tietyt rajapinnat on syytä katsoa uudelleen vuoden aikana. Huhtikuussa valmistui myös Taidetehtaan hallintomallia koskeva selvitys ja asia on käsitelty elinvoimalautakunnassa 22.4.2024. Elinvoimalautakunnan päätös ohjaa edelleen toiminnan kirkastamista ja tehtävien jakoa.

Tavoitteet ja toteutus

Tilikauden tulos:

Raportointikauden tulos on -427 384,68 euroa poistot huomioiden.
Liikevaihto on 728 377,54 euroa.

Kaupungin myöntämän tuen määrä:

Kaupungin myöntämä toiminta-avustus 975.000 eur toteutuu tavoitteiden mukaisesti.

Lyhytaikaisen tilamyynnin vuokrausaste:

Raportointikauden aikana tilat ovat olleet käytössä seuraavasti:

Avant-sali: 86 pv

Tehdassali: 73 pv

Kokouksetilat: 62 pv

Muut tilat: 34 pv

Raporttikauden aikana toteutui 118 yksittäistä tapahtumaa.

Vuokrausasteen laskentatapa ei ole määritelty ja siten ei ole suoraan verrannollinen aiempiin kausiin koska laskentatavassa on huomattu tiettyä epäselvyyttä. Tilamyynnin raportoinnissa on havaittu puutteita liittyen erityisesti tapahtumarakentamiseen ja -purkuun menevään aikaan sekä mahdollisten toisiaan poissulkevien tilavarausten vaikutuksesta käyttöasteeseen. Myös raportointityökalussa on havaittu tiettyjä puutteita ja epäselvyyksiä laskentakaavoissa. Laskentatapaa on siis edelleen syytä tarkastella ja edellä mainitut toimintatavat tulee korjata mitä pikimmin, jotta vuoden 2024 osalta muodostuu mahdollisimman tarkkaa tietoa vuokrausasteesta.

Todettakoon, että yrityksen tavoitteena on luoda uusia liiketoimintamalleja, joiden avulla olemassa olevat tilat saadaan matalan käyttöasteen sesonkienkin alla (alkuvuosi ja kesä) entistä parempaan käyttöön.

Lyhytaikaisen tilamyynnin vuokrausaste, % (tapahtumatilat) on kauden lopussa **58 %** mikäli lasketaan tapahtumien määrä suhteessa absoluuttiseen olemassa oleviin päiviin (tavoite ≥ 70 %). Kesä- ja heinäkuun olematon varaustilanne vaikuttaa negatiivisesti vuokrausasteeseen.

Pitkäaikaisen vuokrauksen käyttöaste:

Liiketilöiden vuokrausaste on 100 % (tavoite 100 %).

Tili	1.9.2024 - 30.9.2024	1.8.2024 - 31.8.2024	1.7.2024 - 31.7.2024	1.6.2024 - 30.6.2024	1.1.2024 - 30.9.2024	1.1.2023 - 30.9.2023
TASE VASTAAVAA						
PYSYVÄT VASTAAVAT						
Aineettomat hyödykkeet						
Aineettomat oikeudet	-164,17	-164,17	-164,17	-164,17	492,48	2 462,47
1041 Atk-ohjelmien lisenssimaksut	-164,17	-164,17	-164,17	-164,17	492,48	2 462,47
Muut aineettomat hyödykkeet	-360,43	-360,43	-360,43	-360,43	9 731,49	14 748,32
1075 Vuokrahuoneiston perusparannusmenot	-360,43	-360,43	-360,43	-360,43	9 731,49	14 748,32
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	-524,60	-524,60	-524,60	-524,60	10 223,97	17 210,79
Aineelliset hyödykkeet						
Koneet ja kalusto	4 083,01	-3 355,15	-3 742,54	-3 742,54	185 444,66	59 539,21
1161 Koneet ja laitteet	-483,53	-86,45	-473,84	-473,84	18 857,25	25 677,94
1201 Kalusto ja muu irtain	4 566,54	-3 268,70	-3 268,70	-3 268,70	166 587,41	33 861,27
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	4 083,01	-3 355,15	-3 742,54	-3 742,54	185 444,66	59 539,21
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	3 558,41	-3 879,75	-4 267,14	-4 267,14	195 668,63	76 750,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT						
Vaihto-omaisuus						
Tavarat					197,90	297,40
1531 Tavarat					197,90	297,40
Vaihto-omaisuus yhteensä					197,90	297,40
Saamiset						
Lyhytaikaiset						
Myyntisaamiset	97 678,86	-37 018,97	-49 436,91	-6 435,18	130 236,02	68 091,21
1701 Myyntisaamiset	77 140,71	190,06	-32 356,10	-7 514,59	114 882,87	
1702 Myyntisaamiset Fivaldi					13 708,34	62 945,91
1705 E-passi saamiset		-217,50	-21,00	100,00		961,20
1706 Edenred saamiset	-209,10	-415,00	-12,21	62,21		697,06
1708 Smartum saamiset	-199,40		1,20	0,60		-389,66
1711 Luottokortti- ja Nets saamiset	708,04	-0,63	-916,71	781,60		3 179,60
1714 Kokonaismyynti Lippu.fi saamiset	36 859,10	-36 575,90	488,40	135,00	1 644,80	697,10
1729 Muut myyntisaamiset	-16 620,49		-16 620,49		0,01	
Muut saamiset			-252,20		466,85	17 980,79
1764 Arvonlisäveron palautussaamiset						17 571,59
1777 Selvittelytili			-252,20		-252,20	
1779 Muut saamiset					719,05	409,20
Siirtosaamiset						
Muut siirtosaamiset	-556,66	-1 189,02	-86,07	-23,46	4 613,73	1 959,02
1840 Jaksotetut menot	-556,66	-1 189,02	-86,07	-23,46	4 613,73	
1849 Muut siirtosaamiset						1 959,02
Saamiset, lyhytaikaiset yhteensä	97 122,20	-38 207,99	-49 775,18	-6 458,64	135 316,60	88 031,02
Saamiset yhteensä	97 122,20	-38 207,99	-49 775,18	-6 458,64	135 316,60	88 031,02
Rahat ja pankkisaamiset						
Rahat	-273,40		39,50	43,20	618,00	692,10
1900 Käteisvarat	-273,40		39,50	43,20	618,00	692,10

Tili	1.9.2024 - 30.9.2024	1.8.2024 - 31.8.2024	1.7.2024 - 31.7.2024	1.6.2024 - 30.6.2024	1.1.2024 - 30.9.2024	1.1.2023 - 30.9.2023
Pankkisaamiset	-258 259,82	-127 424,87	116 886,57	-80 103,37	83 513,74	633 747,73
1910 Pankkitili 1	-258 259,82	-127 424,87	116 886,57	-80 103,37	83 513,74	633 747,73
Maksuliikenne ja täsmätykset	-23,40	225,11	-35,99	91,83	201,71	
1996 Virhemaksut	544,60				544,60	
199998 Luottokorttiostojen selvittelytili	-568,00	225,11	-35,99	91,83	-342,89	
Rahat ja pankkisaamiset yhteensä	-258 556,62	-127 199,76	116 890,08	-79 968,34	84 333,45	634 439,83
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	-161 434,42	-165 407,75	67 114,90	-86 426,98	219 847,95	722 768,25
TASE VASTAAVAA YHTEENSÄ	-157 876,01	-169 287,50	62 847,76	-90 694,12	415 516,58	799 518,25

Tili	1.9.2024 - 30.9.2024	1.8.2024 - 31.8.2024	1.7.2024 - 31.7.2024	1.6.2024 - 30.6.2024	1.1.2024 - 30.9.2024	1.1.2023 - 30.9.2023
TASE VASTATTAVAA						
OMA PÄÄOMA						
Osakepääoma						
Osakepääoma					50 000,00	50 000,00
2001 Osakepääoma					50 000,00	50 000,00
Muut rahastot						
Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto					310 000,00	310 000,00
2061 Sijoitetun vapaan oman pääoman rahasto					310 000,00	310 000,00
Yhteiset oman pääoman tilit						
Edellisten tilikausien voitto (tappio)						
2251 Edellisten tilikausien voitto/tappio					-1 390 768,75	-1 242 033,83
					-1 390 768,75	-1 242 033,83
Tilikauden voitto (tappio)	-129 282,10	-256 304,36	97 170,35	-131 713,73	-427 384,68	-182 597,04
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	-129 282,10	-256 304,36	97 170,35	-131 713,73	-1 458 153,43	-1 064 630,87
VIERAS PÄÄOMA						
Pitkäaikainen						
Pääomalainat						
2601 Pitkäaikainen pääomalaina					1 700 000,00	1 700 000,00
					1 700 000,00	1 700 000,00
Pitkäaikainen yhteensä					1 700 000,00	1 700 000,00
Lyhytaikainen						
Saadut ennakot						
2861 Saadut ennakot					22,00	22,00
					22,00	22,00
Ostovelat	-107 469,78	124 019,84	-11 991,23	-4 256,20	19 013,70	-4 025,45
2871 Ostovelat	-107 469,78	124 019,84	-11 991,23	-4 256,20	19 013,70	
2872 Ostovelat 2						-4 025,45
Muut velat	78 817,04	-38 118,84	-16 219,87	40 761,75	88 357,27	97 731,87
292040 Arvonlisäverovelka	1 123,17	-38 737,57	-3 498,60	33 725,56	-64 882,06	
292060 Verotilivelka		-3,71	4,84			
2921 Ennakonpidätysvelka	-120,34	601,55	-7 719,44	6 889,70	9 526,96	6 860,43
2923 Sosiaaliturvamaksuvelka	-27,59	20,89	-385,77	354,36	467,35	411,08
2927 Jäsenmaksutilitysvelka 3						-20 971,51
29351 Lippupiste tilitysvelka (Sales)						-5 108,18
29352 Muut tapahtumat tilitysvelka (Inhouse)	77 841,80		-4 660,90	-207,87	118 372,00	92 530,58
29353 Lahjakortti velka Lippupiste					898,50	1 338,50
29354 Lahjakortti velka TT			40,00		2 974,52	1 560,12
2939 Arvonlisäverovelka						110,85
2945 Saadut vuokravakuudet					21 000,00	21 000,00
Siirtovelat						
Menojäämät	58,83	1 115,86	-6 111,49	4 514,06	66 277,04	67 309,70
2962 Lomapalkkamenot (siirtovelat)					44 482,75	49 803,83
2963 Eläkevakuutusmaksut (siirtovelat)	-580,15	439,16	-5 259,43	4 598,72	9 830,79	6 561,11
2964 Sosiaaliturvamaksut (siirtovelat)					8 543,36	10 035,47
2965 Työnantajan pakolliset vakuutusmaksut (siir	638,98	676,70	-852,06	-84,66	1 920,14	909,29
2969 Muut menojäämät (siirtovelat)					1 500,00	

Tili	1.9.2024 - 30.9.2024	1.8.2024 - 31.8.2024	1.7.2024 - 31.7.2024	1.6.2024 - 30.6.2024	1.1.2024 - 30.9.2024	1.1.2023 - 30.9.2023
Muut siirtovelat						3 111,00
2979 Muut siirtovelat						3 111,00
Lyhytaikainen yhteensä	-28 593,91	87 016,86	-34 322,59	41 019,61	173 670,01	164 149,12
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	-28 593,91	87 016,86	-34 322,59	41 019,61	1 873 670,01	1 864 149,12
TASE VASTATTAVAA YHTEENSÄ	-157 876,01	-169 287,50	62 847,76	-90 694,12	415 516,58	799 518,25

Tili	1.9.2024 - 30.9.2024	1.8.2024 - 31.8.2024	1.7.2024 - 31.7.2024	1.6.2024 - 30.6.2024	1.1.2024 - 30.9.2024	1.1.2023 - 30.9.2023
TULOSLASKELMA						
LIIKEVAIHTO	95 873,16	51 610,46	39 983,07	110 201,40	728 377,54	684 166,91
Yleiset myyntitilit	97 102,29	51 610,46	38 644,94	106 213,28	710 576,16	665 170,97
3000 Tilat 24% / 25,5%	36 595,78	18 532,79	7 431,77	51 280,97	318 597,69	262 281,00
3030 Tekniikka 24% / 25,5%	10 617,50	357,50		10 830,00	48 685,00	39 799,00
3035 Vuokratulot 24% / 25,5%	29 287,17	29 287,17	29 287,17	29 287,17	228 348,04	247 251,26
3040 Tarjoilu 24% / 25,5%	605,00				605,00	415,73
3045 Tarjoilu 14%	13 537,63	1 896,00		5 735,51	58 321,58	53 742,38
3060 Muut palvelut 24% / 25,5%	5 459,21	1 537,00	926,00	8 079,63	45 259,58	36 800,61
3070 Info myynti 24% / 25,5%					2 759,27	2 841,93
3090 Lipputuotot 10%						-294,27
3095 Asiamiespalvelut 24% / 25,5%	1 000,00		1 000,00	1 000,00	8 000,00	22 333,33
Oheispalvelut	-1 229,13		1 338,13	3 988,12	17 801,38	18 995,94
3230 Muut oheispalvelutuotot	-1 229,13		1 338,13	3 988,12	17 801,38	18 995,94
Liiketoiminnan muut tuotot	-864,00	864,00	243 750,00		731 030,18	731 446,00
Avustukset ja tuet			243 750,00		731 250,00	731 250,00
3840 Saadut tuet			243 750,00		731 250,00	731 250,00
Palvelutuotot	-864,00	864,00				
3890 Edelleen laskutettavat, ostojen tili	-3 454,26	-5 687,77	-4 775,20	-4 803,97	-50 185,62	-52 191,55
3891 Edelleen laskutettavat, myyntien tili	2 590,26	6 551,77	4 775,20	4 803,97	50 185,62	52 191,55
Palkkiot ja korvaukset					-219,82	196,00
3930 Asiamiespalkkiot Lippupiste					-219,82	196,00
Materiaalit ja palvelut						
Aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Ostot tilikauden aikana						
Aine-, tarvike- ja tavaraostot	-2 737,80	-597,92		-4 553,81	-13 277,55	-584,61
4000 Ostot 24% / 25,5%	-1 750,54	-597,92		-4 553,81	-12 290,29	-584,61
4030 Ostot 10%	-987,26				-987,26	
Ulkopuoliset palvelut						
Alihankinta	-20 159,97	-1 826,84		-16 123,02	-117 176,08	-95 807,54
4450 Tekniikan alihankinta	-11 527,51	-140,00		-9 937,50	-63 612,03	-39 531,25
4451 Tarjoilun alihankinta	-8 632,46	-1 686,84		-6 185,52	-53 564,05	-56 276,29
Muut ulkopuoliset palvelut	-2 415,92	-60,00	-2 636,19	-2 809,38	-22 690,46	-14 344,29
4490 Muut ulkopuoliset palvelut	-2 415,92	-60,00	-2 636,19	-2 809,38	-22 690,46	-14 344,29
Materiaalit ja palvelut yhteensä	-25 313,69	-2 484,76	-2 636,19	-23 486,21	-153 144,09	-110 736,44
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot						
Työntekijöiden palkat ja palkkiot						
Työssäoloajan normaalipalkat	-40 209,42	-40 445,42	-33 740,92	-13 101,05	-292 094,58	-231 467,66
5010 Kuukausipalkat	-40 209,42	-39 759,42	-32 799,42	-12 257,55	-287 180,88	-224 190,29
5020 Tuntipalkat		-686,00	-941,50	-843,50	-4 913,70	-7 277,37
Lisät ja korvaukset			-1,66		-9,65	-79,17
5110 Muut palkanlisät			-1,66		-9,65	-79,17

Tili	1.9.2024 - 30.9.2024	1.8.2024 - 31.8.2024	1.7.2024 - 31.7.2024	1.6.2024 - 30.6.2024	1.1.2024 - 30.9.2024	1.1.2023 - 30.9.2023
Palkkiot				-11 700,00	-11 700,00	-11 450,00
5200 Palkkiot				-11 700,00	-11 700,00	-11 450,00
Loma-ajan ja sosiaalipalkat		-2 141,74	-7 044,88	-49 241,48	-84 552,42	-51 569,84
5300 Vuosilomapalkat			-6 960,00	-29 303,45	-56 491,79	-22 858,81
5310 Vuosilomakorvaukset		-2 141,74	-84,88	-1 806,31	-4 278,77	-10 726,81
5320 Lomaltapaluu rahat				-18 131,72	-21 500,64	-16 676,98
5340 Sairausajan ja vanhempainvapaan palkat					-2 281,22	-1 307,24
Luontoisedut	-80,00	-80,00	-80,00	-80,00	-720,00	-720,00
5430 Puhelinedut	-80,00	-80,00	-80,00	-80,00	-720,00	-720,00
Luontoisetujen vastatili	80,00	80,00	80,00	80,00	720,00	720,00
5990 Luontoisetujen vastatili	80,00	80,00	80,00	80,00	720,00	720,00
Henkilösivukulut						
Eläkekulut						
Eläkevakuutusmaksut	-6 732,77	-7 116,24	-6 836,98	-10 731,06	-63 305,48	-47 511,44
6130 TyEL-maksut	-9 830,64	-10 410,82	-9 971,69	-15 231,09	-92 080,11	-69 256,20
6140 Työntekijäin TyEL-maksut	3 097,87	3 294,58	3 134,71	4 500,03	28 774,63	21 744,76
Muut henkilösivukulut						
Sosiaaliturvamaksut	-467,35	-494,94	-474,05	-859,82	-4 513,25	-4 518,07
6300 Sosiaaliturvamaksut	-467,35	-494,94	-474,05	-859,82	-4 513,25	-4 518,07
Pakolliset vakuutusmaksut	-320,68	-339,62	-325,27	-240,81	-2 569,87	-3 129,36
6400 Tapaturmavakuutusmaksut	-187,35	-198,40	-190,03	-290,25	-1 754,79	-1 480,82
6410 Työttömyysvakuutusmaksut	-427,06	-452,28	-433,19	-405,64	-3 744,17	-5 733,43
6420 Työntekijöiden työttömyysvakuutusmaksut	318,30	337,08	322,86	493,14	2 981,35	4 257,63
6430 Ryhmähenkivakuutusmaksut	-24,57	-26,02	-24,91	-38,06	-230,06	-172,74
6490 Pakollisten vakuutusmaksujen jaksotus					177,80	
Henkilöstökulut yhteensä	-47 730,22	-50 537,96	-48 423,76	-85 874,22	-458 745,25	-349 725,54
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-6 084,96	-4 344,62	-4 267,14	-4 267,14	-40 299,52	-19 289,70
6850 Poisto muista pitkävaikutteisista menoista	-524,60	-524,60	-524,60	-524,60	-4 721,38	-6 796,80
6870 Poisto koneista ja kalustosta	-5 560,36	-3 820,02	-3 742,54	-3 742,54	-35 578,14	-12 492,90
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-6 084,96	-4 344,62	-4 267,14	-4 267,14	-40 299,52	-19 289,70
Liiketoiminnan muut kulut						
Vapaaehtoiset henkilösivukulut						
Henkilökuntapalaverit ja virkistys	-64,47	-1 176,47	-389,86	-81,13	-4 574,81	-2 337,68
7010 Sisäiset palaverit ja henkilökuntajuhlat	-64,47		-280,77	-81,13	-2 251,13	-950,48
7020 Virkistys- ja harrastustoiminta		-1 176,47	-109,09		-2 323,68	-1 387,20
Työterveyshuolto	-1 950,41	-510,60	-513,20	-449,65	-4 711,81	-1 749,73
7050 Työterveyshuolto	-1 950,41	-510,60	-513,20	-449,65	-10 611,59	-3 351,63
7060 Saadut Kela-korvaukset					5 899,78	1 601,90
Ruoka- ja kahvitarjoilu henkilökunnalle		-28,77		-28,77	-185,21	-208,66
7110 Kahvitarvikkeet		-28,77		-28,77	-185,21	-208,66
Työvaatteet ja suojavälineet		-9,09		-383,48	-1 377,53	-63,81
7120 Työvaatteet		-9,09		-326,37	-1 210,18	-63,81

Tili	1.9.2024 - 30.9.2024	1.8.2024 - 31.8.2024	1.7.2024 - 31.7.2024	1.6.2024 - 30.6.2024	1.1.2024 - 30.9.2024	1.1.2023 - 30.9.2023
7130 Suojavälineet				-57,11	-167,35	
Muut vapaaehtoiset henkilösivukulut	-1 375,00				-1 375,00	-583,79
7140 Henkilöstön hankintakulut	-1 375,00				-1 375,00	
7160 Lahjat henkilökunnalle						-583,79
Toimitilakulut						
Vuokrat ja vastikkeet	-119 243,68	-235 824,61	-119 243,69	-116 570,03	-1 057 194,80	-1 023 472,84
7230 Toimitilavuokrat	-119 243,68	-235 824,61	-119 243,69	-116 570,03	-1 057 194,80	-1 023 472,84
Hoitokulut	-6 775,96	-2 348,09	-3 593,62	-3 254,12	-48 389,62	-25 281,92
7340 Käyttö ja huolto	-2 980,00		-1 136,90	-1 040,00	-21 398,13	-570,95
7360 Siivous ja puhtaanapito	-2 026,25	-1 110,44	-1 200,04	-843,49	-11 249,48	-9 308,30
7390 Sähkö ja kaasu	-1 769,71	-1 237,65	-1 256,68	-1 370,63	-14 392,01	-15 038,01
7430 Korjaukset					-1 350,00	
7450 Muut toimitilojen hoitokulut						-364,66
Muut toimitilakulut	-309,75				-309,75	
7460 Vartiointi- ja turvallisuuskulut	-309,75				-309,75	
Atk-laite ja -ohjelmakulut	-4 723,25	-1 501,72	-2 951,80	-1 615,72	-24 134,47	-19 975,36
7650 Atk-laite- ja ohjelmistovuokrat						-702,00
7660 Atk-ohjelmistot, päivitykset ja ylläpito	-4 723,25	-1 501,72	-2 951,80	-1 615,72	-24 134,47	-18 552,75
7680 Atk-laitehankinnat (< 3v. kalusto)						-659,52
7690 Atk-laitteiden pienhankinnat						-61,09
Muut kone- ja kalustokulut	-5 972,03	-1 493,81	-1 646,19	-1 745,34	-38 336,03	-13 420,00
7720 Kone- ja kalustovuokrat	-2 847,05	-1 468,97	-1 646,19	-1 467,34	-18 665,15	-4 656,30
7730 Kone- ja kalustohuolto ja korjaus				-264,98	-11 339,71	-1 708,44
7740 Kone- ja kalustohankinnat (< 3v. kalusto)	-2 967,31	-24,84			-6 049,39	-6 969,90
7750 Koneiden ja kaluston pienhankinnat	-157,67			-13,02	-2 281,78	-85,36
Matkakulut						
Matkaliput, majoitus ja muut matkakulut	-724,73	-49,10	-65,50	-82,63	-3 012,76	-2 765,78
7800 Matkaliput	-58,64	-1,36			-653,28	-615,80
7810 Taksikulut						-62,60
7820 Hotelli- ym. majoitus	-501,81				-1 202,44	
7830 Ruokailut matkalla	-42,00				-42,00	
7850 Paikoituskulut	-122,28	-47,74	-65,50	-82,63	-735,04	-164,06
7860 Muut matkakulut					-380,00	-1 923,32
Matkakustannusten korvaukset	-68,40			-479,50	-1 997,75	-1 903,66
7870 Kilometrikorvaukset	-68,40			-455,50	-1 342,75	-1 041,66
7880 Päivärahat				-24,00	-375,00	-424,00
7890 Ulkomaan päivärahat					-280,00	-438,00
Edustuskulut	-589,62				-797,57	-210,00
7950 Edustustilaisuudet	-390,00				-390,00	
7960 Edustuslahjat					-7,95	
7990 Muut edustuskulut	-199,62				-399,62	-210,00
Myyntikulut						
Maksetut provisiot	-708,47	-746,57	-127,45	-394,72	-3 935,20	-4 294,54

Tili	1.9.2024 - 30.9.2024	1.8.2024 - 31.8.2024	1.7.2024 - 31.7.2024	1.6.2024 - 30.6.2024	1.1.2024 - 30.9.2024	1.1.2023 - 30.9.2023
8000 Maksetut myyntiprovisiot	-685,63	-697,65	-115,59	-355,77	-3 461,01	-3 812,61
8010 Luottokorttiprovisiot	-22,84	-48,92	-11,86	-38,95	-474,19	-481,93
Markkinointikulut						
Mainonta		-271,00			-1 237,75	-2 508,00
8070 Ilmoitusmainonta		-271,00			-271,00	
8120 Mainosmateriaali ja tarvikkeet						-2 508,00
8140 Muut mainoskulut					-966,75	
Myyntin edistäminen	-62,91		-225,81	-587,00	-875,72	-30,65
8170 Messut ja näyttelyt				-587,00	-587,00	
8200 Somisteet, kukat	-62,91		-225,81		-288,72	-30,65
Suhdetoiminta				-136,36	-136,36	
8270 Huomionosoitukset				-136,36	-136,36	
Tutkimus- ja kehityskulut			-257,00		-2 248,44	-570,00
8340 Koulutus			-257,00		-2 248,44	-570,00
Hallintokulut						
Hallintopalvelut	-1 216,23	-5 920,58	-1 263,25	-1 556,74	-24 134,63	-17 232,26
8380 Taloushallintopalvelut	-1 050,98	-1 069,59	-818,00	-1 391,49	-14 158,51	-12 950,99
8390 Tilintarkastuspalvelut					-3 440,00	-3 190,00
8410 Laki- ja konsultointipalvelut		-4 647,74			-4 647,74	
8420 Perintä ja luottotietopalvelut	-165,25	-165,25	-445,25	-165,25	-1 831,25	-497,25
8430 Muut hallintopalvelut					-19,13	-554,02
8440 Viranomaismaksut		-38,00			-38,00	-40,00
Tiedonhankinta	-468,33	-83,33	-83,33	-83,33	-5 924,07	-5 017,81
8480 Jäsenmaksut	-468,33	-83,33	-83,33	-83,33	-5 924,07	-5 017,81
Tieto- ja rahaliikenne	-764,03	-721,79	-717,76	-693,45	-7 508,21	-1 961,19
8500 Puhelinkulut	-342,15	-326,69	-265,80	-267,48	-3 596,75	-1 559,85
8530 Datasiirto- ja internetkulut	-350,00	-350,00	-350,00	-350,00	-3 150,00	
8540 Posti- ja lähettikulut					-9,27	-17,58
8560 Rahaliikenteen kulut	-71,88	-45,10	-101,96	-75,98	-752,35	-383,68
8570 Pyörityserot				0,01	0,16	-0,08
Vakuutukset ja vahingonkorvaukset	-111,80	-111,80	-111,80	-111,80	-1 006,20	-1 265,62
8580 Vastuuvakuutukset	-111,80	-111,80	-111,80	-111,80	-1 006,20	-1 265,62
Toimistotarvikkeet		-621,80	-23,00	-45,48	-960,28	-12,10
8620 Toimistotarvikkeet		-621,80	-23,00	-45,48	-960,28	-12,10
Muut hallintokulut	-35,53		-22,37		-156,03	-118,51
8650 Kokous- ja neuvottelukulut	-35,53		-22,37		-156,03	-118,51
Muut liikekulut						
Luottotappiot						5 461,17
8700 Myyntin luottotappiot						5 461,17
Liiketoiminnan muut kulut yhteensä	-145 164,60	-251 419,13	-131 235,63	-128 299,25	-1 234 520,00	-1 119 522,74
LIIKEVOITTO (-TAPPIO)	-129 284,31	-256 312,01	97 170,35	-131 725,42	-427 301,14	-183 661,51
Rahoitustuotot ja -kulut						
Rahoitustuotot						

Tili	1.9.2024 - 30.9.2024	1.8.2024 - 31.8.2024	1.7.2024 - 31.7.2024	1.6.2024 - 30.6.2024	1.1.2024 - 30.9.2024	1.1.2023 - 30.9.2023
Muut korko- ja rahoitustuotot						
Muilta	2,21	7,65		11,74	39,94	1 070,41
9170 Korkotuotot myyntisaamisista						0,01
9240 Palautettava yhteisökorko/palautuskorko	2,21	7,65		11,74	39,94	1 070,40
Rahoituskulut						
Korkokulut ja muut rahoituskulut						
Muille				-0,05	-123,48	-5,94
9490 Korkokulut ostovelosta				-0,05	-1,24	
9540 Verojen viivästysseuraamukset					-5,01	-5,94
9550 Muut korkokulut					-0,12	
9610 Perimiskulut					-117,11	
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	2,21	7,65		11,69	-83,54	1 064,47
VOITTO (TAPPIO) ENNEN TILINPÄÄTÖSSIIRTOJA	-129 282,10	-256 304,36	97 170,35	-131 713,73	-427 384,68	-182 597,04
TILIKAUDEN VOITTO (TAPPIO)	-129 282,10	-256 304,36	97 170,35	-131 713,73	-427 384,68	-182 597,04