

Kouvola kaupungin konsernitilinpäätösanalyysi 2014

Versio : 9.7.2015

*Bo-Erik Ekström / Rudolf Ekström **B&MANs***

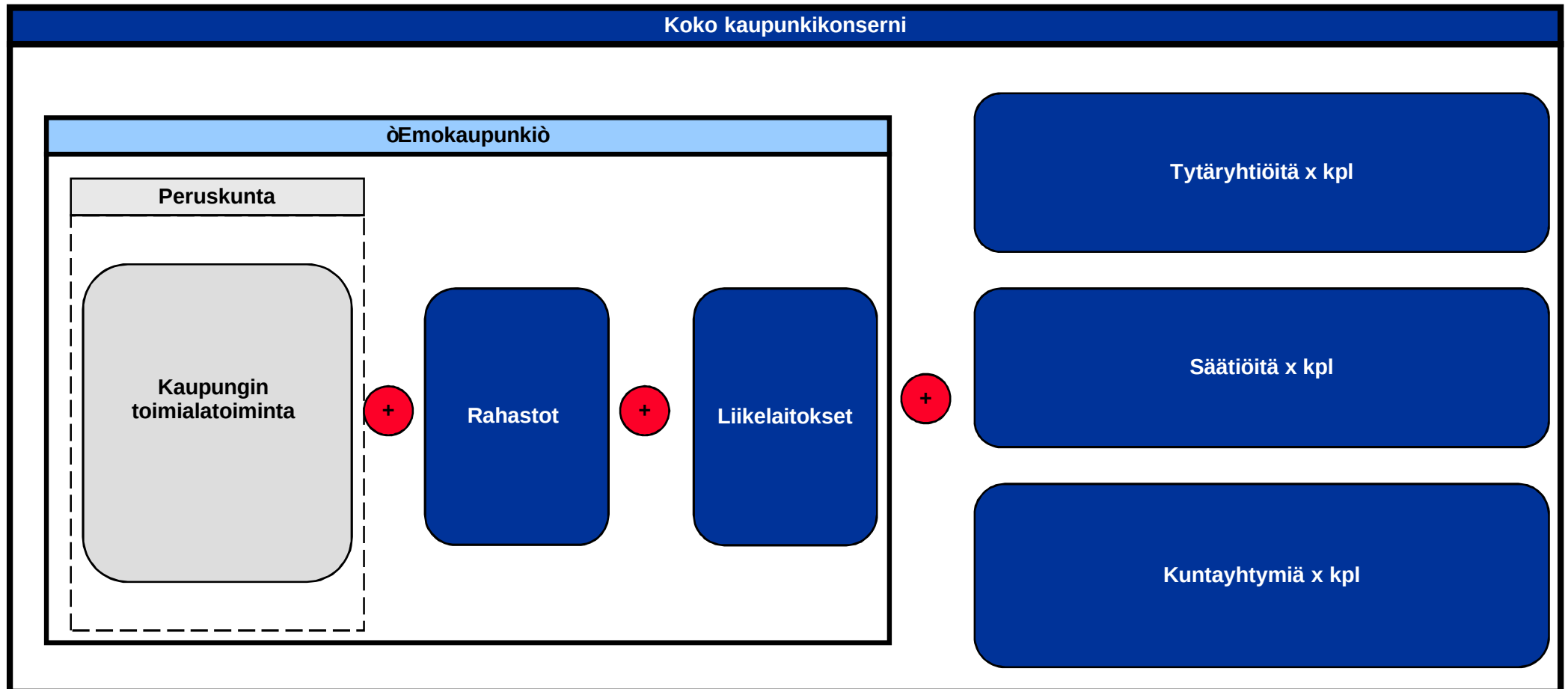
Sisältö

- **Tausta ja tavoitteet**
- **Kouvolan kaupunki 2010-2014**
- **Kouvolan kaupunkikonserni 2014**
- **Kouvolan kaupunkikonserni - yhteenveto**

Kuntien tilinpäätösanalyysit

- *Kuntien tilinpäätösanalyysien* tavoite on tarjota kuntalaisille, päättäjille, medialle sekä muille kuntataloudesta kiinnostuneille tahoille riippumaton ja analyttinen väline kaupunkien taloudellisen tilan seurantaan.
- Analyysi on tehty yritystaloudellisesta näkökulmasta, mutta malli on kuitenkin räätälöity kuntataloudelle soveltaen olemassa olevia yritysanalyysityökaluja. Lähestymistapa mahdollistaa kuntien taloudellisen kehityksen seuraamisen aiempaa tarkoituksenmukaisimmilla, tarkemmilla ja vertailukelpoisemmilla mittareilla.
- Seuranta on säännöllistä ja sen tarkoituksena on helpottaa kuntatalouden ja kuntien toiminnan ymmärtämistä sekä lisätä sen läpinäkyvyyttä. Näin analyysien tarkoituksena on edesauttaa myös kuntataloudesta käytävän keskustelun tason ja kiinnostuksen kohenemista ja kannustaa myös kuntalaisten ja yksityisen sektorin aktiivisempaa osallistumista kuntataloudesta käytävään keskusteluun.
- Analyyseissä kuntien asukkaita kutsutaan **asukasomistajiksi** soveltaen kuluttajaosuuskuntien asiakasomistaja-käsitettä, sillä kunnallisella toiminnalla on monia yhtäläisyyksiä juuri kuluttajaosuuskuntien kanssa. Asukkaat sekä rahoittavat kuntien toiminnan että käyttävät niiden tarjoamia palveluita. Kuntatalouden tarkasteleminen omistajan näkökulmasta muistuttaa myös siitä, että kuntalaisten intresseissä on valvoa ja pohtia, kuinka kuntakonsernien laajoja omaisuusmassoja hallitaan ja hyödynnetään.
- Verkkosivuille www.asukasomistajat.fi päivitetään vuoden mittaan suurimpien kuntien tilinpäätösanalyysien versiot.

Suurkaupunkien konsernirakenne – B&MANs analyysi kattaa koko kaupunkikonsernin

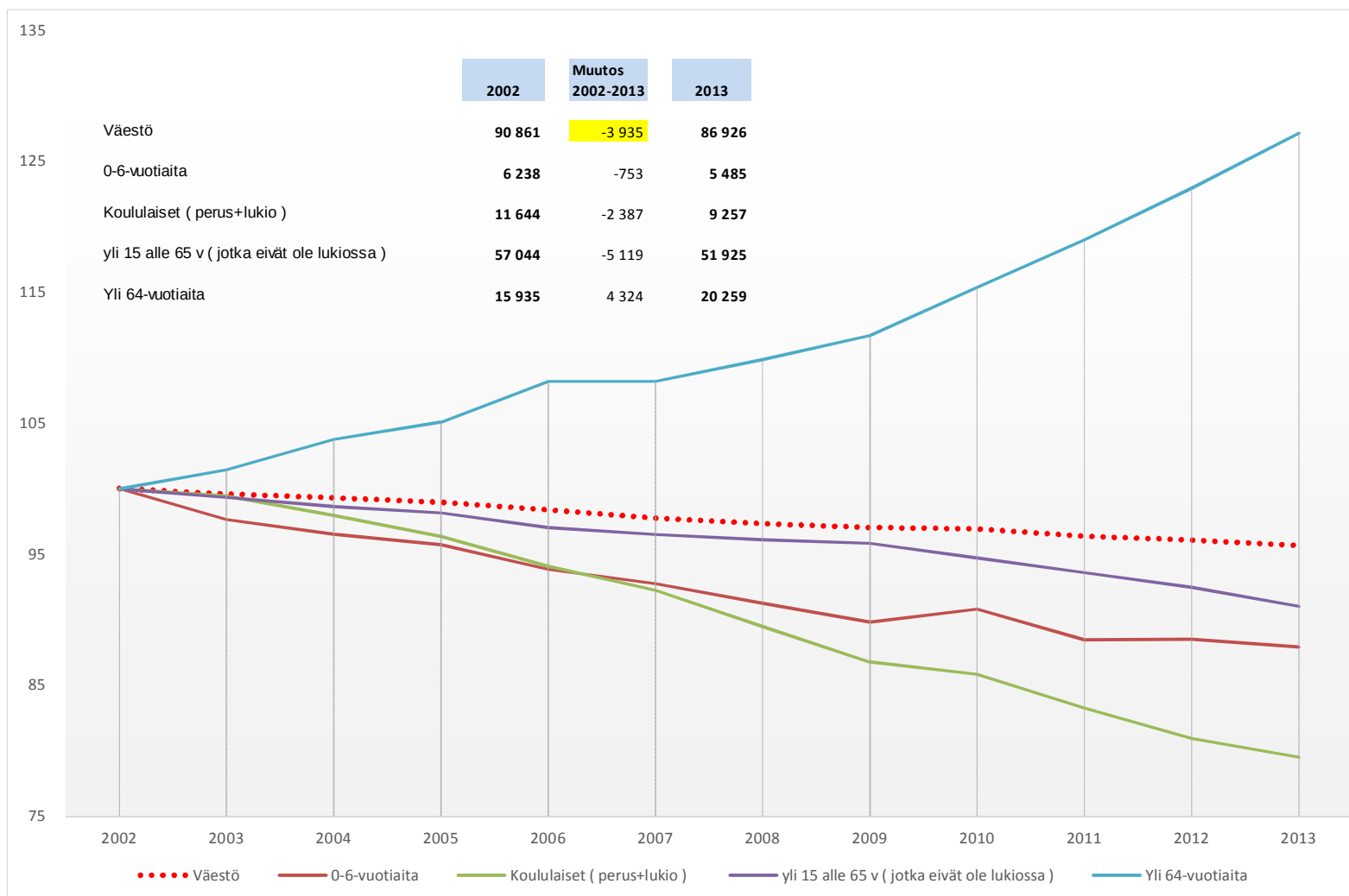


Sisältö

- Tausta ja tavoitteet
- **Kouvolan kaupunki 2010-2014**
- Kouvolan kaupunkikonserni 2014
- Kouvolan kaupunkikonserni - yhteenveto

Kouvolan kaupungin väestörakenteen kehitys : 2002 – 2013 : Aukkaita vuoden 2014 lopussa : 86 477

Indeksointi : 100 on jokaisen väestösegmentin asukasmäärä vuonna 2002 ja indeksi siis kertoo miten tämä **segmentti** kehittyi vuoteen 2013. Segmentin "valinta" perustuu Tilastokeskuksen ja Kuntaliiton julkaisemiin "nettokustannus per asukas" tilastoihin



Olennaiset muutokset Kouvolan toiminnassa ja taloudessa vuonna 2014

- Kouvolan verotulotilitykset pienenivät edelliseen vuoteen nähden kunnallisverojen osalta 2,6 %, (koko maa +1,3 %). Laskuun vaikutti vuonna 2013 tehty verontilityslain muutos, joka aiheutti vuodelle 2013 kertaluonteisen korotuksen, kun jäännösverojen ensimmäisen erän tilitys siirtyi tammikuulta joulukuulle. Kunnallisverojen tilityksien kasvuun vuonna 2013 vaikutti myös kuntaryhmän jako-osuuden korotus. Kunnallisverotulojen kehitykseen vaikuttava ansiotulojen kasvu on Kouvolan osalta ollut heikkoa, palkkatulojen osalta jopa negatiivista. Yhteisöverot kasvoivat edelliseen vuoteen nähden 11,5 % (koko maa 8,2 %) ja kiinteistövero 7,0 % (koko maa 10,9 %).
- Valtionosuudet yhteensä (164,03 milj. euroa) olivat vuonna 2014 lähes saman suuruiset kuin edellisenä vuonna, peruspalvelujen valtionosuuden ollessa 156,8 milj. euroa (155,5 milj. euroa v. 2013), verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus -2,9 milj. euroa (-2,7 milj. euroa v. 2013) ja opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudet 10,1 milj. euroa (11,3 milj. euroa 2013).
- Hallitusohjelma ja kehysriihet vuosina 2012-2014 vaikuttavat vähentävästi kuntien peruspalvelujen valtionosuuksiin vuosina 2012-2017 yhteensä 6,9 miljardia euroa. Nämä vaikutukset ovat Kouvolan peruspalvelujen valtionosuuteen noin 116 milj. euroa, josta vuodelle 2014 kohdistui noin 19,3 milj. euron vähennys. Vuoden 2015 alusta on uudistettu peruspalvelujen valtionosuusjärjestelmä, jonka johdosta vuoden 2015 talousarvion valtionosuuksien arvioiminen oli haasteellista.
- Vesiliiketoiminnan myynti ja liikelaitoksen purkaminen :

Kaupunki myi vesiliiketoiminnan Kouvolan Vesi Oy:lle 1.9.2014 ja liikelaitos purettiin 31.10.2014. Myynnillä ja liikelaitoksen purkamisella on vaikutusta tilikauden tuloslaskelmaan. Talousarvioon verrattuna vesihuollon toimintatuottoja jäi saamatta noin 4,5 milj. euroa, valmistuksen omaan käyttöön vaikutus oli 0,7 milj. euroa ja toimintakulut toteutuivat 5,3 milj. euroa pienempinä. Edellä mainittujen erien vaikutus vuosikatteeseen oli 0,1 milj. euroa. Suunnitelman mukaisia poistoja jäi toteutumatta n. 0,7 milj. euroa. Myyntivoitto, 20,0 milj. euroa, vaikutti kaupungin tulosta parantavasti. Ilman vesiliiketoimintakauppaa kaupungin tulos olisi ollut noin 11 milj. euroa alijäämäinen. Alla olevassa laskelmassa on esitetty liiketoimintakaupan vaikutukset, jos toiminta olisi jatkunut talousarvion mukaisesti kaupungin omana toimintana.

Olennaiset muutokset Kouvolan toiminnassa ja taloudessa vuonna 2014

- Rautatiealan koulutus siirtyi 1.1.2014 VR Koulutuskeskukselta (VRKK) osaksi Kouvolan seudun ammattiopistoa. Kesällä 2014 valtuusto päätti rautatiealan opetuksen ja työvoimakoulutustoiminnan yhtiöittämisestä ja perusti Kouvolan Rautatie- ja aikuiskoulutus Oy:n, jolle koulutustoiminta siirtyi vuoden 2015 alusta. VR edellytti, että rautatiekoulutuksen ylijäämä, 540 367,03 euroa, tulee jäädä koulutustoiminnan käyttöön. Ylijäämä maksetaan yhtiölle vuonna 2015
- Yhteiskoulu tuhoutui tulipalossa helmikuussa 2014. Koulutyö jatkui Kankaan koulun tiloissa ja vuokratiloissa Kymen Lukolla. Neuvotteluissa vakuutusyhtiön kanssa päädyttiin koulurakennuksen purkamiseen ja vakuutusyhtiö maksoi kaupungille 5,7 milj. euron kertakorvauksen.

- Henkilöstövähennykset :

Kouvolan kaupungilla käytiin 17.10.2013 - 8.1.2014 henkilöstövähennyksiä koskeva yhteistoimintamenettely, jonka tavoitteena oli 600 henkilön vähennys vuoden 2013 alun tilanteesta vuoden 2014 loppuun mennessä. Kaupunginhallitus päätti henkilöstövähennyksistä 13.1.2014. Yt-menettelyn ensimmäisen vaiheen tuloksena henkilöstön todettiin vähenevän vuoden 2014 loppuun mennessä yhteensä noin 320:llä. Kokonaissäästö oli vuositasolla yhteensä noin 13 milj. euroa, joka toteutuu ensimmäisen kerran täysimääräisenä vuonna 2015.

- Kaupunginhallitus päätti myös, että palveluverkko kuvataan ja muutoksista päätetään kevään 2015 aikana siten, että asetettu henkilöstösäästö voidaan saavuttaa.

Kaupunginhallitus päätti 28.4.2014, että työvoiman vähentämistä koskevaa yhteistoimintaneuvottelua ei käynnistetä, vaan rakenteellisia ja toiminnallisia uudistuksia sekä niihin liittyviä henkilöstövähennyksiä valmistellaan toimialojen esitysten pohjalta. Henkilöstön vähennystavoitteista (kh 9.9.2013) päätettiin pitää kiinni, mutta vähennykset päätettiin kytkeä rakenteellisiin ja toiminnallisiin uudistuksiin palveluketjuittain sekä näiden edellyttämiin tapauskohtaisiin yhteistoimintamenettelyihin (ns. II vaihe) siten, että sopeuttamispäätökset tehdään vuoden 2014 aikana. Syksyn aikana tehtiin joitakin palveluverkkoa koskevia päätöksiä, jotka vähentävät henkilöstöä. Asetettu henkilöstömäärätavoite on toteutumassa vuoden 2015 aikana, kun tarkastelussa otetaan huomioon, että henkilöstömäärää ovat vastaavasti kasvattaneet vuoden 2014 aikana voimaan tulleet lainsäädännön muutokset sekä ostopalvelujen siirto omaksi toiminnaksi.

Olennaiset muutokset Kouvolan toiminnassa ja taloudessa

- Sijoitustoiminta

Kaupungin pitkäaikainen sijoitussalkku on kilpailutettu vuonna 2011 ja annettu täyden valtakirjan periaatteella kahden varainhoitajayhteisön – Pohjola Varainhoidon ja Evlin hoidettavaksi. Lähtökohtana on, että tuottoja haetaan pitkäjänteisesti, riskiä karttaen. Sijoitussuunnitelman mukaisesti pitkän aikavälin tuotto-odotus perusallokaatiolla (80 % korot/20 % osakkeet) on noin 5 % ja volatilitteetti, joka kuvaa vaihtelua odotetun tuoton ympärillä on noin 6 %. Vuoden 2014 lopussa kaupungin sijoitussalkku on jakaantunut niin, että korkosijoitusten osuus on n. 72,2 % ja osakesijoitusten osuus n. 27,8 %. Paremman hajautuksen aikaansaamiseksi sijoitukset on toteutettu rahastojen kautta

- Kaupungin sijoitussalkun kehitys tilikauden aikana oli suotuisa. Molemmat varainhoitajista onnistuivat hyvin kaupungin varojen kartuttamisessa. Pitkäaikaisen sijoitussalkun kirjanpidollinen arvo nousi 21,1 milj. eurosta noin 22,5 milj. euroon. Sijoitustoiminnan myyntivoittoja realisoitui reilut 1,3 milj. euroa ja palkkion palautuksina saatiin vajaat 100 000 euroa. Realisoitumatonta, lähinnä kehittyvien maiden rahastoista johtuvaa arvon alenemista kirjattiin tilinpäätöksen yhteydessä noin 14 600 euroa. Markkina-arvon mukaan laskettuna kaupungin varainhoitosalkun tuotto vuonna 2014 oli erinomainen 8,65 %. Vertailun vuoksi parhaan suomalaisen eläkeyhtiön tuotto viime vuodelta oli huomattavasti suuremmalla osakepainolla 7,1 %. Kaupungin varainhoitosalkun markkina-arvo vuoden lopussa oli noin 24,9 milj. euroa, kun se vuotta aiemmin oli 22,9 milj. euroa.
- Ratamo-projekti on Kouvolan suurin kehittämishanke. Se tähtää perusterveydenhuollon, sosiaalipalvelujen ja erikoissairaanhoidon yhdistämiseen toimivaksi kokonaisuudeksi. Ratamo-projekti etenee suunnitellusti. Syksyllä kaupunginhallitus teki päätöksen Ratamokeskuksen suunnittelijoista.
- Palvelu- ja hankintapoliittiset linjaukset hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 13.10.2014. Merkittävimmät tavoitteet liittyvät palvelusetelin käytön laajentamiseen ja paikallisten yritysten kilpailukyvyyn kasvattamiseen. Kaupungin ja yrittäjien välisen yhteistyön lisäämiseksi järjestettiin ensimmäinen hankintapäivä lokakuussa 2014. Lisäksi hankinta-kalenterin käyttöä on tehostettu.
- Kaupunginvaltuusto päätti jo 9.12.2013 vuoden 2015 alussa tulevista muutoksista kaupungin palveluorganisaatioon. Organisaatiomuutoksen voimaantulo vaati runsaasti valmistelua mm. johtamisjärjestelmän, tilirakenteen ja tietojärjestelmien osalta. Hallintosääntöön uuden organisaation edellyttämät muutokset tehtiin vuoden 2014 aikana.

Lähde : Kouvolan kaupungin TP2014

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

- Vuoden 2014 tulos muodostui ylijäämäiseksi ainoastaan satunnaisten erien ansiosta. Kertyneen yli-/alijäämän kehitys on kuvattu alla olevassa kaaviossa, josta voidaan todeta, että talouden tasapainottamistyötä on edelleen jatkettava. Kaupungin talouden ongelmana on menojen ja tulojen epätasapaino eli huomattavasti suurempi kasvu toimintakatteen osalta kuin verotulojen ja valtionosuuksien osalta. Talousarvion 2015 ja taloussuunnitelman 2015-2017 laadinnassa käytetty arvio vuoden 2014 ylijäämästä oli toteutunutta suurempi, joten talouden tasapainottamis-toimenpiteitä on edelleen jatkettava
- (KUVA) Kaupungin investointitaso on ollut poistoihin nähden liian korkealla tasolla. Tavoitteena pitkällä aikavälillä pitää olla investointien rahoitus omarahoituksella. Investointitasoa on pystyttävä laskemaan vuosittain asteittain niin, että päästään tasapainoon investointien omarahoituksessa taloussuunnitelmakauden loppuun mennessä. Kestävä investointitaso pitkällä aikavälillä on noin 20,0 milj. euroa vuodessa. Vuonna 2014 on aloitettu pitkän aikavälin investointisuunnitelman laadinta, jonka tarkoituksena on kartoittaa investointitarpeet vuoteen 2030 saakka. Suunnitelman avulla tehdään linjaukset pitkän aikavälin investointien painotuksesta ja asetetaan investoinneille taloudelliset puitteet, joiden avulla mahdollistetaan investointitason alentaminen taloutta kestäväälle tasolle. Investointitasoa nostavat erillisinvestoinnit, kuten Ratamo-keskuksen rakentaminen sekä muut strategiset kärkihankkeet kuten esimerkiksi rautatie- ja maantierterminaalien kehittämishanke.
- Taloussuunnitelmakaudella pyritään sopeuttamaan taloutta ja saamaan vuosikatetta kasvatettua. Vuosikatteen tulisi kattaa vähintään poistot. Erillisinvestoinnit tulevat kasvattamaan nettoinvestointien määrää, jolloin myös lainamäärä tulee nousemaan huomattavasti. Poistojen määrän kasvuun investoinnit vaikuttavat vuodesta 2019 lähtien. Alla oleva kaavio osoittaa lainakannan määrän sekä lainakannan asukasta kohden. Vuonna 2014 lainojen lyhennykset olivat lainojen lisäyksiä suuremmat eli lainakanta aleni 181,3 milj. euroon (2097 eur/asukas). Suunnitteilla olevat strategiset investoinnit tulevana vuosina kasvattavat merkittävästi lainamäärää, joka tulee olemaan vuonna 2020 lähes 450,0 milj. euroa eli 5261 euroa asukasta kohden. Vuosikatetta pitäisi tulevana vuosina pystyä kasvattamaan, jotta sen avulla saataisiin katettua osa investoinneista. Tämän seurauksena myös lainakanta alenisi, koska uutta lainaa ei tarvittaisi niin paljon.

Lähde : Kouvolan kaupungin TP2014

Verotulot olivat vuonna 2014 yhteensä 322 meur – 3,8 meur pienemmät suhteessa edelliseen vuoteen

<i>Kunnaliseroprosentti</i>	20,00 %	20,00 %	20,00 %	20,00 %	19,00 %	0,00 %		
Kouvolan kaupungin tuloslaskelma	2014	2013	2012	2011	2010	ERO 2014/2013	ERO % 2014/2013	CAGR 5V
<i>Kunnan tulovero</i>	278 689	286 092	271 435	266 792	252 555	-7 403	-2,59 %	2,49 %
<i>Osuus yhteisöveron tuotoista</i>	18 159	16 241	15 166	20 525	17 103	1 918	11,81 %	1,51 %
<i>Kiinteistövero</i>	25 340	23 689	22 533	19 773	17 948	1 651	6,97 %	9,01 %
Verot yhteensä	322 188	326 022	309 134	307 090	287 606	-3 834	-1,18 %	2,88 %

Yksi veroprosentti tuo Kouvolan kaupungille 13,9 meur

Data : Kouvolan kaupunki Analyysi : B&MANs

Valtionosuudet olivat 164,0 meur ja samalla tasolla suhteessa vuoteen 2013

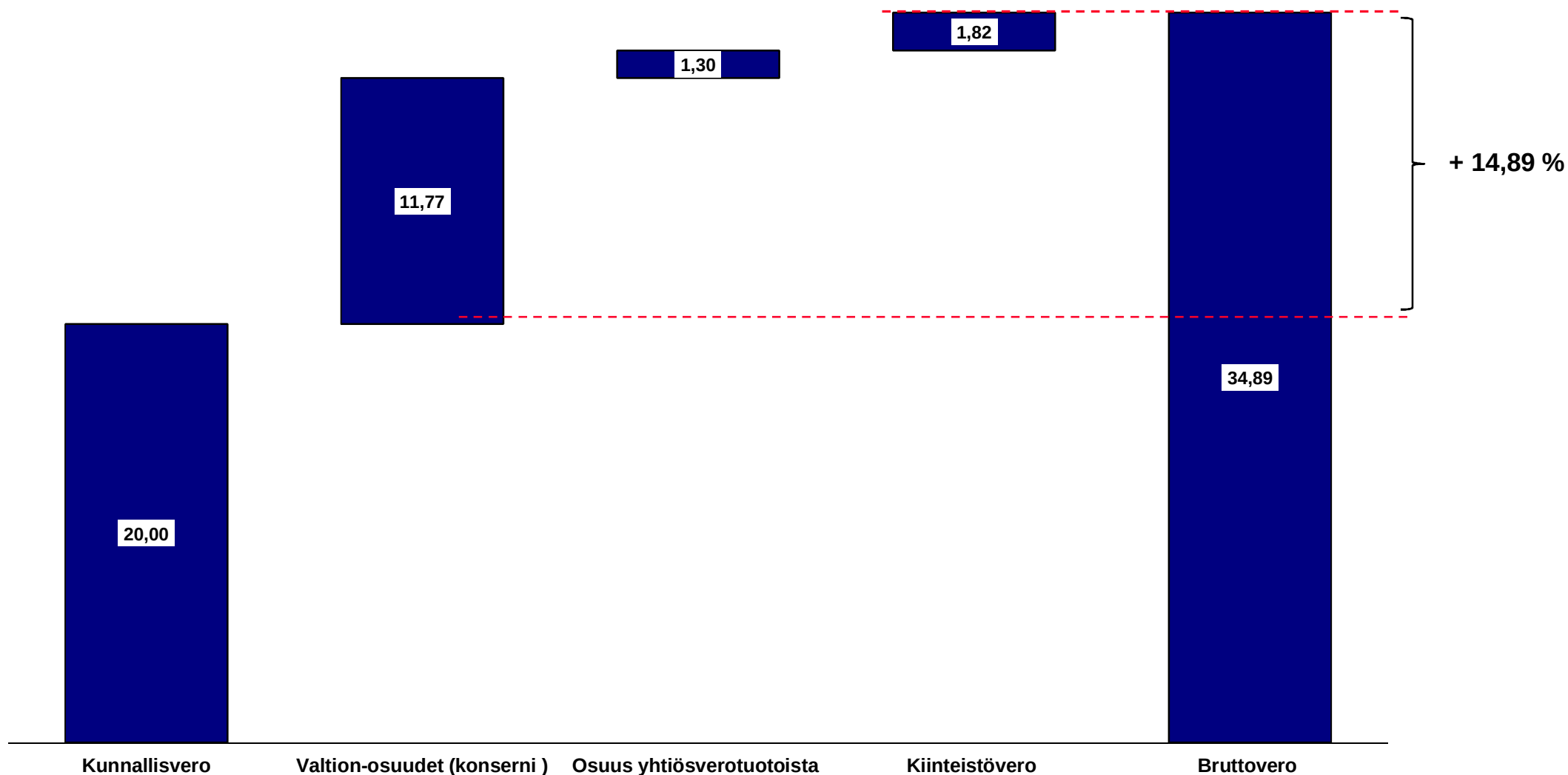
Data : Kouvolan kaupunki Analyysi : B&MANs

Kouvolan kaupunki	2010 Kouvola	2011 Kouvola	2012 Kouvola	2013 Kouvola	2014 Kouvola	Muutos 2014/2013
Aukkaita	88 089 19,00 %	87 567 20,00 %	87 294 20,00 %	86 928 20,00 %	86 477 20,00 %	-451 0,00 %
Peruspalveluiden valtionosuus	138 711	142 291	151 945	155 488	156 801	1 313
Opetus- ja kultuuritoimi	10 094	10 309	10 645	11 252	10 064	-1 188
v2010 järjestelmämuutoksen tasaus	-329	-329	-329			0
Valtionosuudet brutto	148 476	152 271	162 261	166 740	166 865	125
Verotulojen tasaus	-1 787	-2 052	-2 613	-2 699	-2 904	-205
Valtionosuudet netto	146 689	150 219	159 648	164 041	163 961	-80

Kun yksi veroprosentti tuo Kouvolan kaupungille 13,9 meur , niin valtionosuudet edustavat 11,77 % kunnallisveroprosentin tuottoa – kaupunki- ja konsernitasolla koska valtionosuudet kanavoituvat kaikki emokaupunkille.

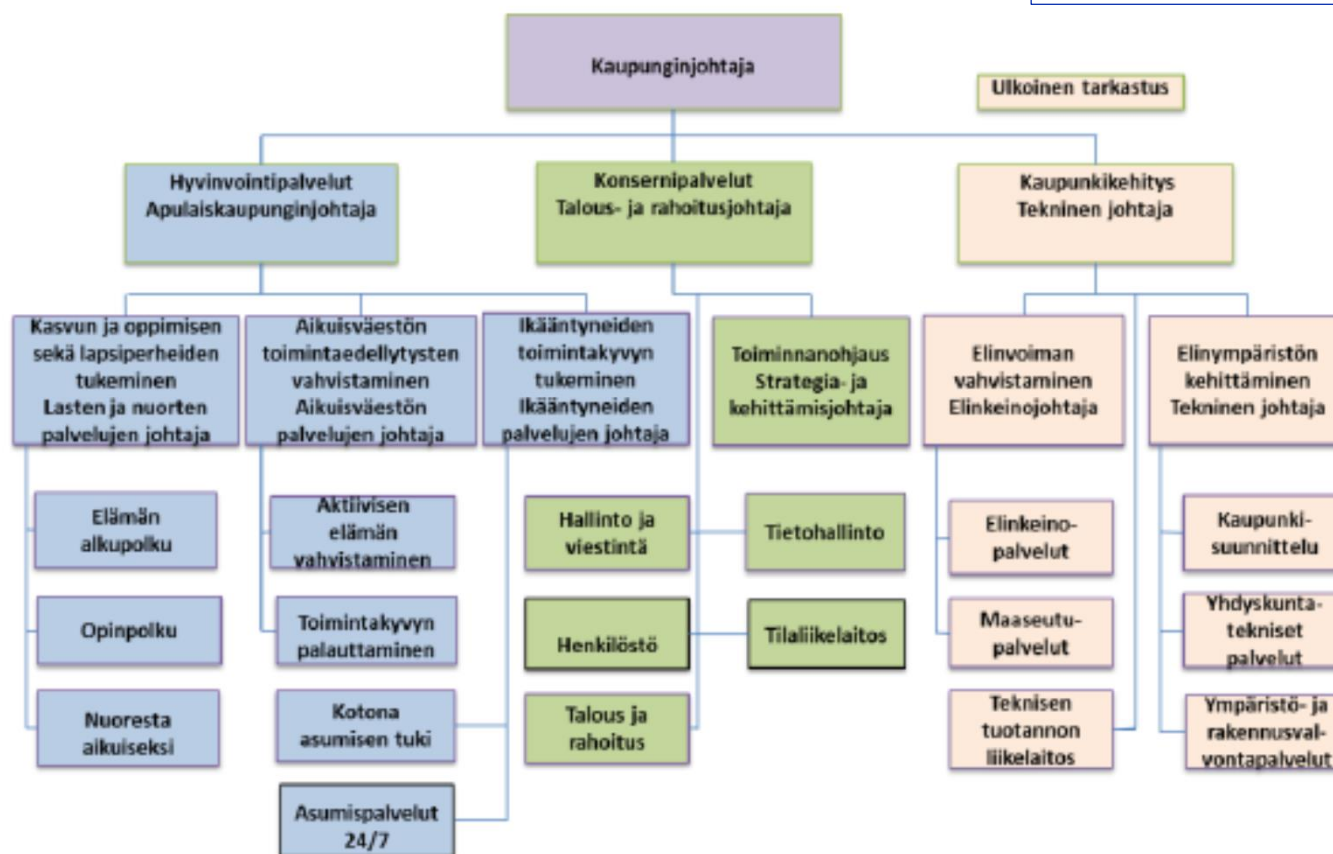
Kouvola kaupungin bruttoveroprosentti vuonna 2014 oli 34,89 % (+ 0,63 %)

Bruttoveroprosentti vastaa sitä verotaso, jota kunnat joutuisivat kantamaan asukkailtaan ilman valtion ja kunnan välisiä tulonsiirtoja missä myös kiinteistövero peritään osana kunnallisveroa



Kouvolan kaupungilla käytiin 17.10.2013 - 8.1.2014 henkilöstövähennyksiä koskeva yhteistoimintamenettely, jonka tavoitteena oli 600 henkilön vähennys vuoden 2013 alun tilanteesta vuoden 2014 loppuun mennessä.

Palveluorganisaatio 31.12.2014



	2014	2013
Henkilöstökulut (kaupunki)	272 908	278 039
Henkilöstökulut/hlö(arvio = kaupunki)	44 389,72	44 105,17
Henkilöstö(kaupunki)	6 148	6 304

Lähde : Kouvola kaupungin TP2014

Sairauspoissaolot : Laajuus ja trendi huolestuttava – 19 kalenteripäivää tarkoittaa että 320 kaupungin työntekijää ovat poissa työpaikalta joka päivä , vastaava luku oli 309 vuonna 2013

- Sairauspoissaoloja oli vuonna 2014 keskimäärin 19,0 kalenteripäivää viranhaltijaa/työntekijää kohden ja 20,9 kalenteripäivää/htv. Sairauspoissaolojen määrä kasvoi selvästi edellisvuodesta huolimatta niiden vähentämiseksi käynnistetyistä toimenpiteistä. Eri toimialojen väliset erot sairauspoissaoloissa ovat huomattavia. Sairauspoissaolot jakautuivat toimialoittain seuraavasti:

Toimiala	Kalpv täys- palkal- linen	Kalpv osa- palkal- linen	Kalpv palkaton	Kalpv yhteensä	v. 2014 kalpv/ hlö	v. 2013 kalpv/ hlö	v. 2014 kalpv/ htv	v. 2013 kalpv/ HTV
Konsernipalvelut	608	287	253	1 148	13,0	11,4	15,2	12,3
Hyvinvointipalvelut	67 847	16 253	7 790	91 890	18,2	17,0	20,3	18,9
Kaupunkikehitys *)	3 060	997	1 007	5 064	18,4	16,9	21,3	19,6
Tilaliikelaitos	75	0	0	75	4,7	4,8	4,5	4,9
Tekninen tuotanto	12 090	3 148	2 727	17 965	24,8	25,4	25,7	26,8
Kouvolan Vesi **)	543	141	0	684	11,2	19,2	17,8	19,6
Yhteensä	84 223	20 826	11 777	116 826	19,0	17,9	20,9	19,8
Vuonna 2013	80 231	20 496	12 130	112 857	17,9		19,8	

*) Kaupunkikehityksessä sairauspoissaolot olivat vuonna 2014 ilman lomituspalveluja 14,0 kpv/hlö ja 14,3 kpv/htv.
 **) Kouvolan Veden osalta sairauspoissaolot 1.1.–31.8.2014

Lähde : Kouvolan kaupungin TP2014

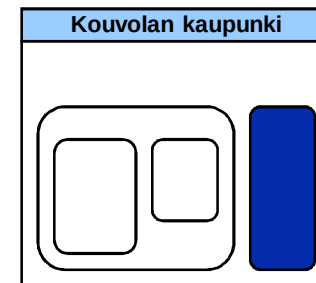
Kokonaisuudessaan tuloja kertyi vuonna 2014 kaupunkitasolla 605,2,4 meur ja 20,8 meur suuremmat suhteessa vuoteen 2013

Data : Kouvolan kaupunki Analyysi : B&MANs

Kouvolan kaupungin tuloslaskelma	2014	2013	2012	2011	2010	ERO 2014/2013	ERO % 2014/2013	CAGR 5V
<i>Myyntituotot</i>	31 782	28 540	30 564	31 108	26 286	3 242	11,36 %	4,86 %
<i>Maksutuotot</i>	28 390	28 605	28 494	28 243	25 590	-215	-0,75 %	2,63 %
<i>Tuet ja avustukset</i>	13 961	16 779	18 011	21 439	19 215	-2 818	-16,79 %	-7,68 %
<i>Vuokratuotot</i>	0	0	0	0	0	0		
<i>Muut tuotot</i>	15 897	15 057	17 482	16 571	16 609	840	5,58 %	-1,09 %
Toimintatuotot	90 030	88 981	94 551	97 361	87 700	1 049	1,18 %	0,66 %
Valmistus omaan käyttöön	3 281	5 382	6 043	4 605	6 036	-2 101	-39,04 %	-14,14 %
<i>Verotulot</i>	322 188	326 021	309 133	307 090	287 606	-3 833	-1,18 %	2,88 %
<i>Valtionosuudet</i>	163 961	164 042	159 648	150 218	146 689	-81	-0,05 %	2,82 %
<i>ALV:n takaisinperintä</i>	0	0	0	0				
Verot ja valtionosuudet	486 149	490 063	468 781	457 308	434 295	-3 914	-0,80 %	2,86 %
<i>Satunnaiset tuotot</i>	25 728	0	2 046	193	2 063	25 728		
<i>Satunnaiset kulut</i>	0	0	0	0	0	0		
Myyntivoitot/tappiot	25 728	0	2 046	193	2 063	25 728		
" Liikevaihto "	605 188	584 426	571 421	559 467	530 094	20 762	3,55 %	3,37 %

TP2014 : "Kaupunki myi vesiliiketoiminnan Kouvolan Vesi Oy:lle 1.9.2014 ja liikelaitos purettiin 31.10.2014. Myynnillä ja liikelaitoksen purkamisella on vaikutusta tilikauden tuloslaskelmaan. Myyntivoitto, 20,0 milj. euroa, vaikutti kaupungin tulosta parantavasti. Ilman vesiliiketoimintakauppaa kaupungin tulos olisi ollut noin 11 milj. euroa alijäämäinen.

Kouvolan kaupungilla oli 3 liikelaitosta ja 1 taseyksikköä, joiden liikevaihto vuonna 2014 oli 182,0 meur – **toiminnan kokonaisliikevoitto 15,4 meur (8,5 %).**

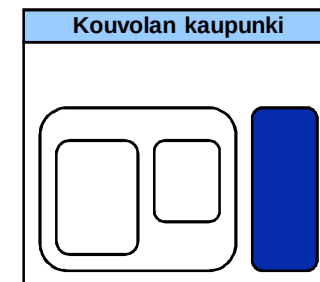


keur

Kouvolan kaupunki 2014	Kouvolan vesi (1.1.- 31.10.2014)	Kouvolan seudun ammattiopisto	Tilaliikelaitos	Teknisen tutannon liikelaitos	Liikelaitokset yhteensä
Tulot	29 351	35 052	73 703	43 937	182 043
Menot	5 521	37 324	42 175	42 565	127 585
Toim.kate	23 830	-2 272	31 528	1 372	54 458
Poistot	1 576	225	9 575	525	39 047
Liikevoitto	22 254	-2 497	21 953	847	15 411
	75,82 %	-7,12 %	29,79 %	1,93 %	8,47 %
Rahoituskulut	-90	-1	-393	-1	-485
Rahoitustuotot	27	0	30	1	58
Verot	0	0	0	0	0
Peruspääomakorvaus	-1 335	0	-6 000	0	-7 335
Väh.osuus + muut tyttäret	0	0	0	0	0
Nettotulos	20 856	-2 498	15 590	847	7 649

TP2014 : "Kaupunki myi vesiliiketoiminnan Kouvolan Vesi Oy:lle 1.9.2014 ja liikelaitos purettiin 31.10.2014 "

Kouvolan Kaupungin liikelaitokset sitovat toimintaansa 290,9 meur – tilaliikelaitos siitä suurimman osan



keur

	Kouvolan kaupunki 2014	Kouvolan vesi (1.1.- 31.10.2014)	Kouvolan seudun ammattiopisto	Tilaliikelaitos	Kiinteistö toiminta	Liikelaitokset yhteensä
Mihin sidottu	Sidottu toimintaan	3 660	-686	217 684	-1 183	219 475
	Sijoitukset	61 557	0	9 910	0	71 467
	Kassa	0	1	0	0	1
Miten rahoitettu	Sidottu pääoma	65 217	-685	227 594	-1 183	290 943
	Korolliset velat	14 100	1 708	14 680	0	30 488
	Oma pääoma	51 117	-2 393	212 914	-1 183	260 455

TP2014 : "Kaupunki myi vesiliiketoiminnan Kouvolan Vesi Oy:lle 1.9.2014 ja liikelaitos purettiin 31.10.2014 "

Konsolidoimalla peruskunta ja liikelaitokset syntyy Kouvolan kaupunki

keur

Kouvolan kaupunki 2014	Perus kunta	Rahastot	Like- laitokset	Eli- minoinnit	Kaupunki
Tulot	565 408	0	182 043	-142 263	605 188
Menot	595 368	0	127 585	142 263	580 690
Toim.kate	-29 960	0	54 458	0	24 498
Poistot	11 118	0	11 901	0	23 019
Liikevoitto	-41 078	0	42 557	0	1 479
	-7,27 %		23,38 %		0,24 %
Rahoituskulut	-2 716	0	-485	-263	-3 464
Rahoitustuotot	17 750	0	58	-7 598	10 210
Verot	0	0	0		0
Peruspääomakorvaus			-7 335	7 335	0
Väh.osuus + muut tyttäret					
Nettotulos	-26 044	0	34 795	-526	8 225

Kouvolan kaupunki 2014	Perus kunta	Rahastot (+ myynti voitot)	Like- laitokset	Eli- minoinnit	Kaupunki
Sidottu toimintaan	52 548	0	219 475	0	272 023
Sijoitukset	325 681	0	71 467	-199 038	198 110
Kassa	33 873	0	1	0	33 874
Sidottu pääoma	412 102	0	290 943		504 007
Korolliset velat	175 080	0	30 488	-26 653	178 915
Oma pääoma	237 022	0	260 455	-172 385	325 092
Peruspääoma			172 385		

Vuoden 2014 liikevoitto oli 1,5 meur positiivinen – henkilöstökulujen kehitys merkittävässä roolissa – vuosina 2011/2012 henkilöstökulut kasvoivat 15 meur ja vuonna 2013 laskivat 10 meur , myös 5 meur vuonna 2014

Kouvolan kaupungin tuloslaskelma	2014	2013	2012	2011	2010	ERO 2014/2013	ERO % 2014/2013	CAGR 5V
" Liikevaihto "	605 188	584 426	571 421	559 467	530 094	20 762	3,55 %	3,37 %
<i>Palkat ja palkkiot</i>	207 598	210 979	220 213	208 486	189 485	-3 381	-1,60 %	2,31 %
<i>Eläkekulut</i>	54 184	55 107	55 155	53 017	48 994	-923	-1,67 %	4,15 %
<i>Muut hlö sivukulut</i>	11 126	11 953	13 050	11 967	10 908	-827	-6,92 %	0,50 %
Henkilöstökulut yhteensä	272 908	278 039	288 418	273 470	249 387	-5 131	-1,85 %	2,28 %
Palvelujen ostot	218 191	205 408	205 371	194 218	195 952	12 783	6,22 %	2,72 %
Aineet,tarvikkeet ja tavarat	36 907	38 052	40 183	38 372	32 284	-1 145	-3,01 %	3,40 %
Avustukset	41 163	35 456	30 050	27 462	25 565	5 707	16,10 %	12,65 %
Muut toimintakulut	11 521	10 318	9 934	9 242	8 283	1 203	11,66 %	8,60 %
Toiminnankustannukset	580 690	567 273	573 956	542 764	511 471	13 417	2,37 %	3,22 %
Toimintakate	24 498	17 153	-2 535	16 703	18 623	7 345		
Poistot	23 019	20 856	20 785	19 768	18 419	2 163	10,37 %	5,73 %
Liikevoitto	1 479	-3 703	-23 320	-3 065	204	5 182		



Rahoitustoiminnan tulos oli 6,7 meur ylijäämäinen ja nettotulos kaupunkitasolla oli 8,2 meur positiivinen (+ 4,7 meur)

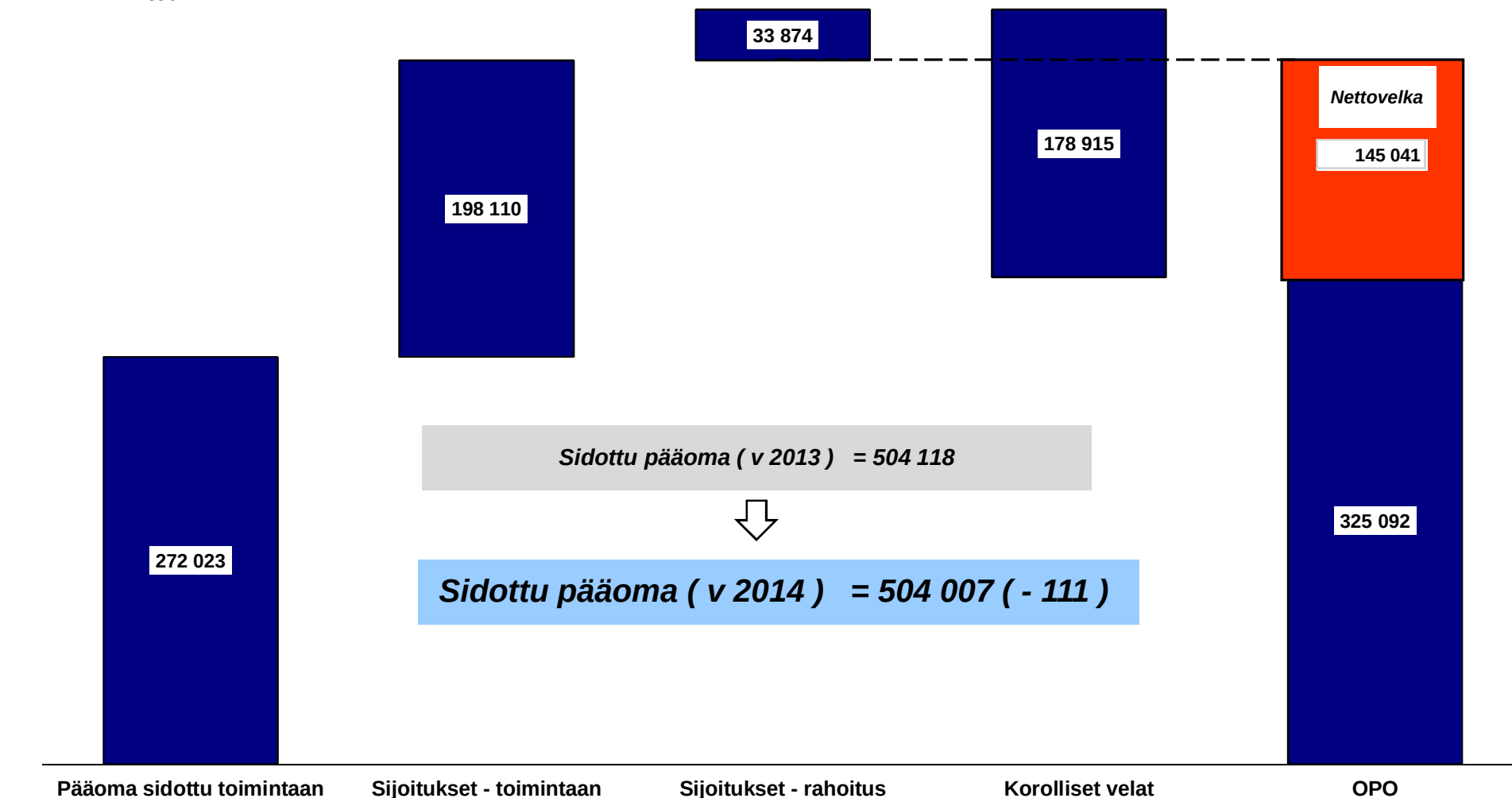
Kouvolan kaupungin tuloslaskelma	2014	2013	2012	2011	2010	ERO 2014/2013	ERO % 2014/2013	CAGR 5V
Liikevoitto	1 479	-3 703	-23 320	-3 065	204	5 182		
Korkotuotot	1 403	1 395	1 542	2 000	2 100	8	0,57 %	-9,59 %
Muut rahoitustuotot	8 807	8 775	5 983	4 322	3 354	32	0,36 %	27,30 %
Korkokulut	-3 272	-2 746	-3 152	-3 491	-2 445	-526	19,16 %	7,56 %
Muut rahoituskulut	-192	-209	-91	-1 440	-422	17	-8,13 %	-17,87 %
Netto korot	6 746	7 215	4 282	1 391	2 587	-469	-6,50 %	27,08 %
Arvon alentumiset				-85	0	0		
Netto tulos	8 225	3 512	-19 038	-1 759	2 791	4 713		

TP2014 :. Ilman vesiliiketoimintakauppaa kaupungin tulos olisi ollut noin 11 milj. euroa alijäämäinen.

Kouvolan kaupunki sitoo pääomia toimintaansa 504,1 meur - kaupungin energia- ja nyt myös vesitoiminta toimivat yhtiömuodossa – nettovelkaa 145,0 meur (- 6 meur)

31.12.2014

teur



Data Kouvolan kaupunki Analyysi : B&MANs

Kouvolan kaupungin toiminnan kassavirta oli 15,9 meur ja nettoinvestoinnit lähes nolla meur – tehty sisäinen kauppa kirjaantuu mitä osakesijoitukseen tulee investointina (44 meur) ja koko kauppa luovutustulona (71 meur) – eli vertailukelpoinen investointimeno oli 30 meur ja luovutustulot 2 meur.

keur

Kouvolan kaupunki			
Rahoituslaskelma	2014	2013	ERO 2014/2013
Vuosikate	5 516	24 368	-18 852
Satunnaiset erät	25 728	0	25 728
Tulorahoituksen korjauserät	-15 346	-1 350	-13 996
Toiminnan rahavirta	15 898	23 018	-7 120
Investointimenot	-74 566	-38 619	-35 947
Rahoitusosuudet inv.menoihin	1 755	3 638	-1 883
Pysyvien vastaavien luovutustulot	73 511	1 531	71 980
Investointien rahavirta	700	-33 450	34 150
Toiminnan ja investointien rahavirta	16 598	-10 432	27 030

Kaupunki antoi uudelle vesiyhtiölle myös 18 meur lainaa joka näkyy antolainojen lisäyksenä – eli kassavirtamielessä kaupalla ei ollut mitään vaikutusta kaupunkitasolla

Kouvolan kaupunki			
Rahoituslaskelma	2014	2013	ERO 2014/2013
Toiminnan ja investointien rahavirta	16 598	-10 432	27 030
Antolainasaamisten lisäykset	-18 740	-170	
Antolainasaamisten vähennykset	296	142	
Antolainauksen muutokset	-18 444	-28	
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	37 050	55 855	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-44 254	-23 048	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	-5 970	
Lainakannan muutokset	-7 204	26 837	
Oman pääoman muutokset	0	0	
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-19	-1 671	
Vaihto-omaisuuden muutos	-46	-34	
Saamisten muutos	-3 834	-1 853	
Korottomien velkojen muutos	11 691	2 314	
Muut maksuvalmiuden muutokset	7 792	-1 244	
Rahoituksen rahavirta	-17 856	25 565	
Rahavarojen muutos	-1 258	15 133	
Rahavarat 31.12.	33 874	35 132	
Rahavarat 1.1.	35 132	20 000	

Sisältö

- Tausta ja tavoitteet
- Kouvolan kaupunki 2010-2014
- **Kouvolan kaupunkikonserni 2014**
- Kouvolan kaupunkikonserni - yhteenveto

Kouvolan kaupungin tytäryhtiö- ja kuntayhtymätoiminta – *kuusi laajempaa kokonaisuutta*

Data Kouvolan kaupunki Analyysi : B&MANs

Kouvolan kaupungin konserni	
Kouvolan kaupunki	
	ARAVA 1 4070 Kouvolan Asunnot Oy
	ENERGIA 1 1030 KSS Energia Oy
	LIIKETOIMINTAA HARJOITTAVAT 1 1070 Kouvolan Vesi Oy 2 2010 European Business Innovation Center Kymi Oy 3 3010 Anjalankosken Jäähalli Oy 4 3020 Kouvolan Hansapysäköinti Oy 5 3040 Kuusankosken Tennishalli Oy 6 3050 Kaakkois-Suomen Tieto Oy 7 4260 Pohjois-Kymenlaakson Ympäristölaboratorio Oy 8 4280 Kouvolan Teatteri Oy 9 2020 Kouvola Innovation Oy 10 2025 Kouvola Yritystilat Oy 11 2021 Kouvola Pienteollisuustalo Oy
	SÄÄTIÖT 1 8010 Jaalan, Elimäen ja Valkealan kehittämissäätiö
	KIINTEISTÖT 1 4130 Asunto Oy Elopisto 2 4170 Kiinteistö Oy Korian Liikekeskus 3 4180 Kiinteistö Oy Korianjousi 4 4190 Kiinteistö Oy Kouvola Asentajankatu 9 5 4210 Kiinteistö Oy Madekuja 1 6 4220 Kiinteistö Oy Pihlajakara 7 4230 Kiinteistö Oy Päätie 19 8 2024 Kiinteistö Oy Katajajarjun Yritystalo 9 2022 Kiinteistö Oy Kouvola IT-Campus
	KUNTAYHTYMÄT 1 10 Itä-Suomen päihdehuollon kuntayhtymä 2 30 Kymenlaakson liitto 3 40 Kymenlaakson Sairaanhoidon- ja sosiaalipalvelu 4 50 Uudenmaan päihdehuollon kuntayhtymä

27 kpl = analyysin kohteen tässä raportissa

Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat vuonna 2014

- European Business Innovation Center Oy:n (Ebick) osakekannan luovuttaminen osakevaihdolla Kouvola Innovation Oy:lle ei ole toteutunut. Kouvola Innovation Oy valmistelee järjestelyä. Valtuuston asettama tavoite on yhden elinkeinoyhtiön malli, joka tuottaisi elinkeinostrategian mukaisia palveluja kaupungille. Ebickin toiminta on ollut vähäistä vuonna 2014
- Kaupunki perusti lokakuussa Kouvolan Rautatie- ja Aikuiskoulutus Oy:n. Kouvolan seudun ammattiopiston rautatiealan ja maksullinen työvoimakoulutus myytiin liiketoimintakaupalla ja koulutus siirtyi yhtiölle 1.1.2015.
- Kaupunki osti KSS Energia Oy:ltä ja Kymenlaakson Jäte Oy:ltä Kymen Bioenergia Oy:n koko osakekannan 1.8.2014. Kaupunki myi Kouvolan Vesi -liikelaitoksen toiminnan yhtiölle liiketoimintakaupalla ja toiminta siirtyi yhtiöön 1.9.2014. Yhtiön nimi muutettiin Kouvolan Vesi Oy:ksi.
- Kaupunki osti joulukuussa 2014 litin kunnalta sen omistamat Kaakkois-Suomen Ammattikorkeakoulu Oy:n (omistusosuus kaupan jälkeen 24,5 %) ja Kyamk -kiinteistöt Oy:n (omistusosuus kaupan jälkeen 49 %) osakkeet.
- Elimäen, Jaalan ja Valkealan kehittämissäätiön sääntöjä muutettiin niin, että kaupunginhallitus luopui määräys-vallastaan nimetä säätiön hallitus. Sääntömuutoksen jälkeen säätiö ei kuulu kaupunkikonserniin

Konsernitasolla liikevaihtoa kertyi 797,3 meur kertyi joka oli 2,0 meur enemmän suhteessa edelliseen vuoteen – **verotulojen ja valtionosuuksien osuus liikevaihdosta oli 61 %**

Kouvolan kaupungin konserni tuloslaskelma	2014	2013	Muutos	Netto tuloslaskelma
<i>Myyntituotot</i>	231 515	223 125	8 389	199 733
<i>Maksutuotot</i>	31 938	32 287	-349	3 548
<i>Tuet ja avustukset</i>	15 558	18 478	-2 920	1 597
<i>Vuokratuotot</i>	9 689	10 495	-806	9 689
<i>Muut tuotot</i>	5 950	5 104	846	-9 947
Toimintatuotot	294 649	289 488	5 161	204 619
Valmistus omaan käyttöön	9 871	15 142	-5 271	6 590
<i>Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta</i>	2 290	1 589	702	2 290
<i>Verotulot</i>	320 873	325 061	-4 188	-1 315
<i>Valtionosuudet</i>	163 961	164 042	-81	0
Verot ja valtionosuudet	487 124	490 691	-3 567	975
<i>Satunnaiset tuotot</i>	5 700	19	5 681	-20 028
<i>Satunnaiset kulut</i>	0	0	0	0
Myyntivoitot/tappiot	5 700	19	5 681	-20 028
" Liikevaihto "	797 344	795 341	2 004	192 156

Sisäinen
myyntivoitto
eliminoituu
konsernitasolle

Konsernitasolla tehtiin liikevoittoa 6,7 meur – henkilöstökulut laskivat 4,7 meur ja samalla palveluiden ostot nousivat 7,0 meur

Kouvolan kaupungin konserni tuloslaskelma	2014	2013	Muutos	Netto tuloslaskelma
" Liikevaihto "	797 344	795 341	2 004	192 156
<i>Palkat ja palkkiot</i>	268 813	271 632	-2 819	61 215
<i>Eläkekulut</i>	67 837	68 479	-641	13 653
<i>Muut hlö sivukulut</i>	14 528	15 766	-1 239	3 402
Henkilöstökulut yhteensä	351 178	355 877	-4 699	78 270
Palvelujen ostot	203 474	196 498	6 976	-14 717
Aineet,tarvikkeet ja tavarat	126 071	126 447	-377	89 164
Avustukset	39 022	33 913	5 109	-2 141
Vuokrakulut	10 024	8 766	1 258	10 024
Muut toimintakulut	21 794	22 527	-733	10 273
Toiminnankustannukset	751 563	744 028	7 535	170 873
Toimintakate	45 781	51 313	-5 532	21 283
Poistot	39 047	40 946	-1 899	16 028
Tilikauden yli/alipariarviot	0	0	0	0
Liikevoitto	6 734	10 366	-3 632	5 255

Nettotulos konsernitasolla 4,7 meur - lähelle nollaa

Kouvola kaupungin konserni tuloslaskelma	2014	2013	Muutos	Netto tuloslaskelma
Liikevoitto	6 734	10 366	-3 632	5 255
<i>Korkotuotot</i>	282	343	-61	-1 121
<i>Muut rahoitustuotot</i>	4 603	4 623	-20	-4 204
<i>Korkokulut</i>	-6 587	-6 734	147	-3 315
<i>Muut rahoituskulut</i>	-343	-540	197	-151
Netto korot	-2 046	-2 308	262	-8 792
Arvon alentumiset	0	0	0	0
Netto tulos	4 688	8 059	-3 370	-3 537

Konsernin kokonaiskustannukset olivat 790,6 meur (+ 5,6 meur) – ostettujen palveluiden suhde kokonaiskustannuksiin oli 25,7 % (**ulkoistamisaste**) ja kaupunki työllisti 6 148 henkilöä kaupunkitasolla ja välillisesti tyttärrien ja kuntayhtymien kautta 1 763 – eli konsernitasolla yhteensä 7 911 henkilöä (- 158)

Kouvolan kaupungin konserni tuloslaskelma	2013	2013	Muutos
Kustannusmassa (toimintakulut+poistot)	790 611	784 974	5 636
Ulkoistamisaste (konserni)	25,74 %	25,03 %	0
Henkilöstökulut (konserni)	351 178	355 877	-4 699
Henkilöstökulut (kaupunki)	272 908	278 039	-5 131
Henkilöstökulut/hlö(arvio)	44 389,72	44 105,17	284,55 ú
Henkilöstö (konserni)	7 911	8 069	-158
Henkilöstö(kaupunki)	6 148	6 304	-156
Henkilöstö(tyttärissä&kuntayhtymissä)	1 763	1 765	-2

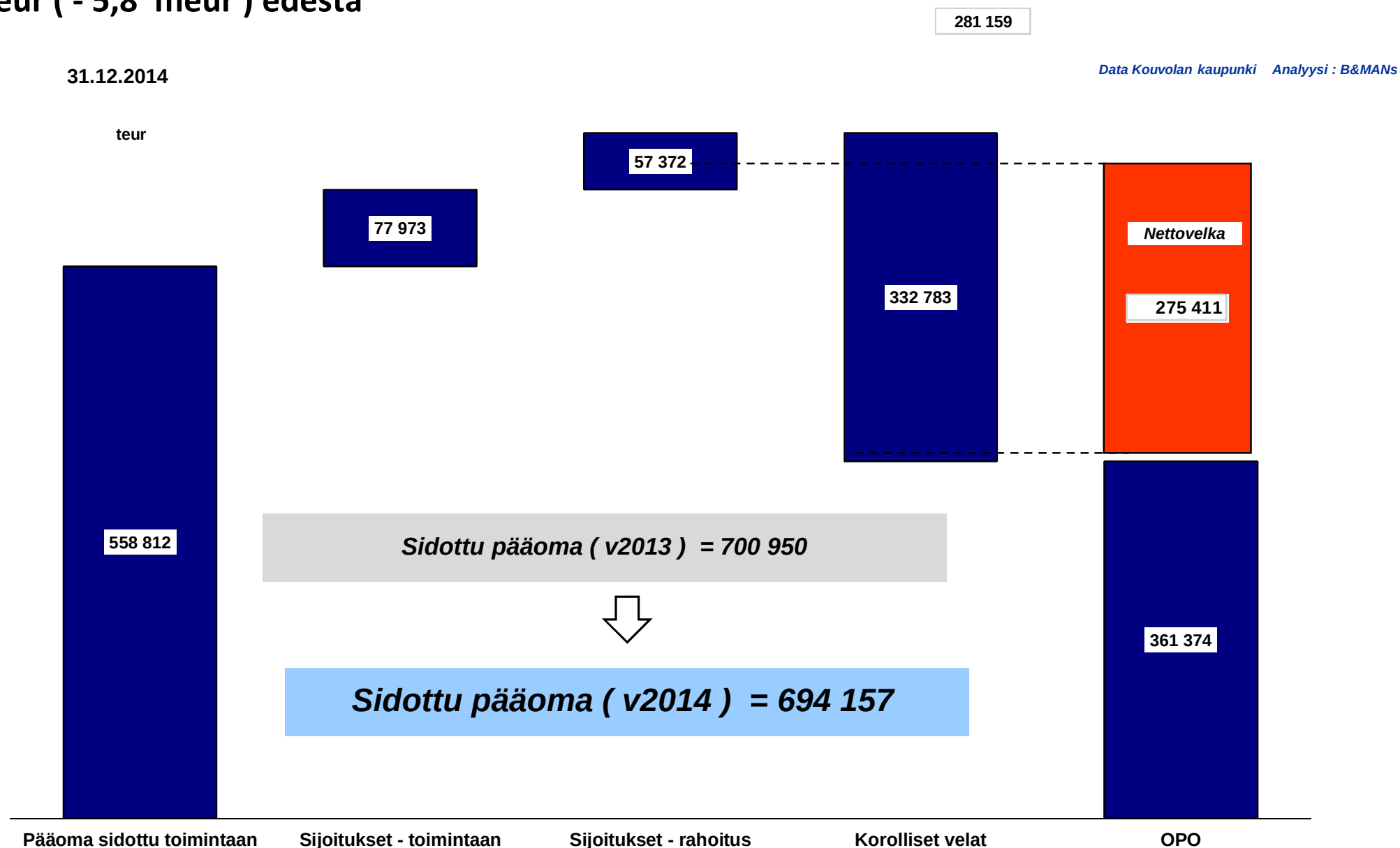
Kouvolan kaupungin konsernituloslaskelma – konsolidoituna

Kouvolan kaupunki 2014	Perus kunta	Rahastot	Like- laitokset	Eli- minoinnit	Kaupunki	Arava toiminta	KSS Energia Oy	Liike- toimintaa harjoittavat	Kiinteistö toiminta	Säätiö toiminta	Kunta yhtymät (K-osuus)	Eli- minoinnit	Kaupunki konserni
Tulot	565 408	0	182 043	-142 263	605 188	23 056	123 710	21 656	1 142	0	120 696	-98 105	797 344
Menot	595 368	0	127 585	142 263	580 690	13 661	104 814	19 218	1 007	13	117 159	-85 000	751 563
Toim.kate	-29 960	0	54 458	0	24 498	9 395	18 896	2 438	135	-13	3 537	-13 104	45 781
Poistot	11 118	0	11 901	0	23 019	4 459	9 444	2 166	225	0	3 188	-3 453	39 047
Liikevoitto	-41 078	0	42 557	0	1 479	4 936	9 452	272	-89	-13	349	-9 651	6 734
	-7,27 %		23,38 %		0,24 %	21,41 %	7,64 %	1,26 %	-7,83 %		0,29 %		0,84 %
Rahoituskulut	-2 716	0	-485	-263	-3 464	-2 435	-2 076	-471	-27	-11	-128	1 682	-6 930
Rahoitustuotot	17 750	0	58	-7 598	10 210	67	1 002	60	101	267	22	-6 844	4 885
Verot	0	0	0		0	0	0	0			0		0
Peruspääomakorvaus			-7 335	7 335	0								
Väh.osuus + muut tyttäret					0	0	0	0		0	0		0
Nettotulos	-26 044	0	34 795	-526	8 225	2 568	8 378	-139	-16	242	243	-14 813	4 688

Kouvolan kaupungin konsernin sidottu pääoma- konsolidoituna

Kouvolan kaupunki 2014	Perus kunta	Rahastot (+ myynti voitot)	Like- laitokset	Eli- minoinnit	Kaupunki	Arava toiminta	KSS Energia Oy	Liike- toimintaa harjoittavat	Kiinteistö toiminta	Säätiö toiminta	Kunta yhtymät	Eli- minoinnit	Kaupunki (konserni)
<i>Sidottu toimintaan</i>	52 548	0	219 475	0	272 023	109 758	89 688	81 194	7 486	0	17 343	-18 679	558 812
<i>Sijoitukset</i>	325 681	0	71 467	-199 038	198 110	4 852	23 625	13 936	66	0	450	-163 067	77 973
<i>Kassa</i>	33 873	0	1	0	33 874	163	16 431	506	313	0	6 084	0	57 372
<i>Sidottu pääoma</i>	412 102	0	290 943		504 007	114 774	129 744	95 636	7 865	0	23 877	-181 746	694 157
<i>Korolliset velat</i>	175 080	0	30 488	-26 653	178 915	100 362	43 272	22 903	3 840	0	6 221	-22 729	332 783
<i>Oma pääoma</i>	237 022	0	260 455	-172 385	325 092	14 412	86 472	72 733	4 026	0	17 655	-159 017	361 374

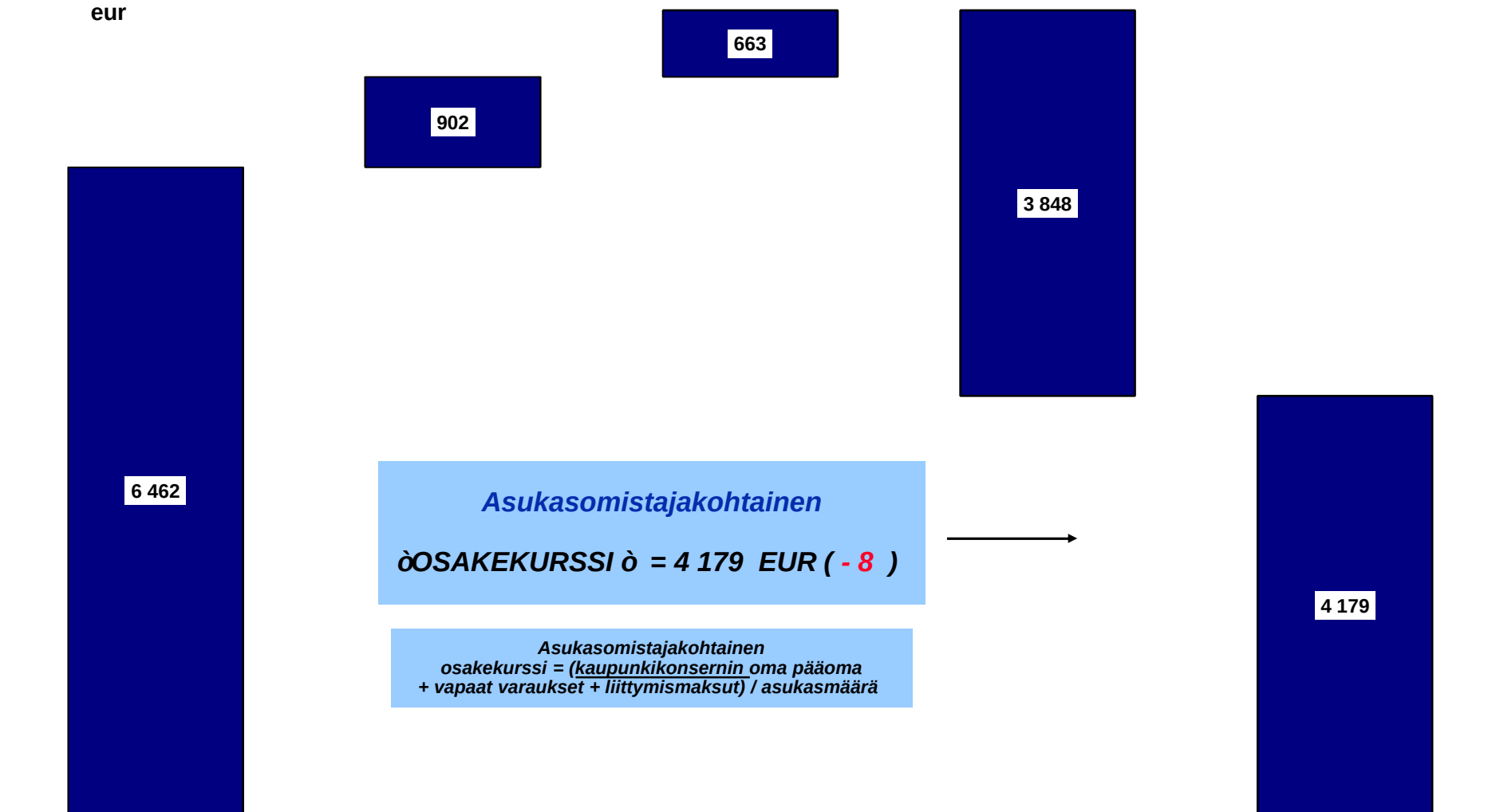
Kouvolan kaupunki sitoo konsernina pääomia 694,2 meur ja sillä on nettovelkaa 275,4 meur (- 5,8 meur) edestä



Kouvolan *asukasomistajan* nettovarallisuus oli vuoden 2014 lopussa 4 179 eur – **korollisia velkoja oli 3 848 eur/asukas** kaupunkikonsernitasolla eli sidottu pääoma oli 8 027 eur/asukas - vastaava luku on Helsingissä 23 508 eur/asukas (4x)

31.12.2014

eur



Toiminnan kassavirta oli 40,9 meur – investoinnit konsernitasolla olivat 47,1 meur (- 19,0 meur) ja toiminnan kassavirta investointien jälkeen positiivinen

Kouvolan kaupunkikonserni			
Rahoituslaskelma	2014	2013	ERO 2014/2013
Vuosikate	38 036	48 986	-10 950
Satunnaiset erät	5 700	19	5 681
Tulorahoituksen korjauserät	-2 847	-2 862	15
Toiminnan rahavirta	40 889	46 143	-5 254
Investointimenot	-47 097	-66 053	18 956
Rahoitusosuudet inv.menoihin	2 767	4 654	-1 887
Pysyvien vastaavien luovutustulot	5 416	6 087	-671
Investointien rahavirta	-38 914	-55 312	16 398
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 975	-9 169	11 144



Data Kouvolan kaupunki Analyysi : B&MANs

Syntynyttä ylijäämää jäi periaatteessa kassaan kun lainoja maksettiin takaisin yhtä paljon kun pääomia vapautui toiminnasta

Kouvolan kaupunkikonserni				
Rahoituslaskelma	2014	2013	ERO 2014/2013	Tyttäret ja kuntayhtymät
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 975	-9 169	11 144	-14 623
Antolainasaamisten lisäykset	-20	-66		
Antolainasaamisten vähennykset	5	29		
Antolainauksen muutokset	-15	-37		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	53 500	94 077		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-51 682	-63 515		
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-6 027	-2 017		
Lainakanna muutokset	-4 209	28 545		
Oman pääoman muutokset	0	-426		
Muutokset vähemmistön osuudessa	0	426		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	30	-1 761		
Vaihto-omaisuuden muutos	-341	10		
Saamisten muutos	-4 092	3 941		
Korottomien velkojen muutos	8 191	-1 864		
Muut maksuvalmiuden muutokset	3 788	326		
Rahoituksen rahavirta	-436	28 834		
Rahavarojen muutos	1 539	19 665		
Rahavarat 31.12.	57 372	55 833		
Rahavarat 1.1.	55 833	36 167		

Data Kouvolan kaupunki Analyysi : B&MANs

Sisältö

- Tausta ja tavoitteet
- Kouvolan kaupunki 2010-2014
- Kouvolan kaupunkikonserni 2014
- **Kouvolan kaupunkikonserni - yhteenveto**

Kouvolan kaupunkikonserni - **Yhteenveto**

- Å Kouvola-konserni on suurten kaupunkien vertailussa pieni, mutta toimii kokoonsa nähden varsin tehokkaasti.
- Å Vertailukaupunkien kokoeroja hahmottaa se, että Kouvola-konsernissa oli viime vuoden lopussa sidottua pääomaa 8 027 euroa asukasta kohti, kun Helsingissä vastaava luku oli lähes nelinkertainen – 23 508 euroa.
- Å Emokaupunki keräsi viime vuonna kokonaistuloja 605,2 miljoonaa euroa, joka on 20,8 miljoonaa euroa enemmän kuin edellisvuonna.
- Å Tulonlisäyksen selittää se, että kaupunki myi vesiliiketoiminnan Kouvolan Vesi Oy:lle viime vuoden syksyllä 20 miljoonan euron myyntivoitolla ja liikelaitos purettiin.
- Å Ilman vesiliiketoiminnan kauppaa kaupungin tulos olisi ollut noin 11 miljoonaa euroa alijäämäinen.
- Å Tämä on myös kaupungin rakenteellisen sopeutustarpeen kokoluokka.
- Å Kaupungin rahoituslaskelmaan Kouvolan Veden myynti on kirjattu 44 miljoonan euron investointimenona sijoitettuun osakepääomaan.
- Å Koko kaupasta kirjattiin luovutustuloa 71 miljoonaa euroa.
- Å Emokaupungin viime vuoden liikevoitto oli 1,5 miljoonaa euroa positiivinen.
- Å Henkilöstökulut vähenivät viidellä miljoonalla eurolla. Toisaalta palvelujen ostot lisääntyivät 12,8 miljoonaa euroa.
- Å Rahoitustoiminnan tuotot kasvattivat nettotuloksen 8,2 miljoonaan euroon.

Kouvolan kaupunkikonserni - Yhteenveto

Å Kouvolan emokaupunki keräsi viime vuonna verotuloja 322,2 miljoonaa euroa.

Å Verokertymä laski 3,8 miljoonaa euroa edellisvuodesta.

Å Veroäyri on viime vuodet pysynyt 20,00 prosentissa.

Å Yksi veroprosentti tuo kaupungille 13,9 miljoonan euron potin.

Å Yhteisöveron ja kiinteistöveron tuotot sen sijaan kasvoivat.

Å Kouvola sai viime vuonna valtionosuuksia 164 miljoonaa euroa, joka oli samalla tasolla suhteessa edellisvuoteen.

Å Kaikki valtionosuudet kanavoituvat emokaupungille.

Å Kouvolan Veden myymisen jälkeen kaupungilla on vielä kaksi liikelaitosta ja yksi taseyksikkö.

Å Tilaliikelaitos on suurin ja teki viime vuonna nettotulosta 15,6 miljoonaa euroa.

Kouvolan kaupunkikonserni - **Yhteenveto**

- Å Kouvola-konsernin liikevaihto oli viime vuonna 797,3 miljoonaa euroa, joka oli kaksi miljoonaa enemmän verrattuna edellisvuoteen.
- Å Liikevoittoa syntyi 6,7 miljoonaa euroa ja nettotulosta 4,7 miljoonaa. Kouvolan Vedestä saatu myyntivoitto eliminoitui konsernitasolla.
- Å Vaikka henkilöstökuluja on saatu vähennettyä, Kouvola-konsernin kustannusmassa lisääntyi 5,6 miljoonalla eurolla.
- Å Myös konsernin ulkoistamisaste nousi jonkin verran 25,74 prosenttiin. Ulkoistamisaste on suurten kaupunkien vertailussa keskitasoa.
- Å Emokaupunki pumppasi viime vuonna KSS Energia Oy:stä viiden miljoonan euron osingot.
- Å Kaupunginjohtaja Lauri Lamminmäen mukaan omistajapolitiikan tehostaminen on yksi keskeinen kysymys, millä kaupungin tulo-rahoitusta voidaan tulevaisuudessa parantaa. Toiminnan tehokkuutta haetaan myös rakenteellisten ratkaisujen kautta.
- Å Kouvola-ssa on käynnissä tärkeitä investointeja, kuten Ratamo-keskuksen rakentaminen. Se tähtää perusterveydenhuollon, sosiaalipalvelujen ja erikoissairaanhoidon yhdistämiseen toimivaksi kokonaisuudeksi.
- Å Käynnissä on myös strategisia kärkihankkeita kuten rautatie- ja maantieterminaalin kehittämishanke. Strategiset investoinnit kasvattavat tulevina vuosina merkittävästi kaupungin lainamäärää.

Kouvolan kaupunkikonserni - **Yhteenveto**

- Å Kouvolassa käytiin viime vuonna yt-neuvottelut.
- Å Henkilöstövähennyksistä arvioidaan saatavan vuositasolla 13 miljoonan euron kokonaissäästö, joka toteutuu täysimääräisenä tänä vuonna.
- Å Kaupunki on kärsinyt muuttotappiosta, joka johtuu pitkälti elinkeinorakenteen muutoksista.
- Å Tuhansia työpaikkoja on hävinnyt ja uusia ei ole syntynyt vastaavassa määrin.
- Å Nuori työmarkkinoille tuleva väestö muuttaa työn perässä muualle. Väestö vanhenee, mikä näkyy sote-palveluiden kysynnän kasvuna.
- Å Kouvolan työttömyysaste on 16,1 prosenttia eli huomattavasti valtakunnallista tasoa korkeampi.
- Å Kaupungin sairauspoissaolot ovat hälyttävän korkeat – viime vuonna keskimäärin 19,0 kalenteripäivää työntekijää kohden.

Kouvolan kaupunkikonserni - **Yhteenveto**

- Å Kouvolassa käytiin viime vuonna yt-neuvottelut.
- Å Henkilöstövähennyksistä arvioidaan saatavan vuositasolla 13 miljoonan euron kokonaissäästö, joka toteutuu täysimääräisenä tänä vuonna.
- Å Kaupunki on kärsinyt muuttotappiosta, joka johtuu pitkälti elinkeinorakenteen muutoksista.
- Å Tuhansia työpaikkoja on hävinnyt ja uusia ei ole syntynyt vastaavassa määrin.
- Å Nuori työmarkkinoille tuleva väestö muuttaa työn perässä muualle. Väestö vanhenee, mikä näkyy sote-palveluiden kysynnän kasvuna.
- Å Kouvolan työttömyysaste on 16,1 prosenttia eli huomattavasti valtakunnallista tasoa korkeampi.
- Å Kaupungin sairauspoissaolot ovat hälyttävän korkeat – viime vuonna keskimäärin 19,0 kalenteripäivää työntekijää kohden.

Kouvola kaupunkikonserni – **Arvosana : 7+**

- Å Kouvola-konserni toimii kokoonsa nähden tehokkaasti.
- Å Kunnallisveroa ei ole korotettu viime vuosina.
- Å Kaupungin tilinpäätösraportointi läpinäkyvää ja kriittistä.
- Å Asukaskohtaisia konsernilainoja vähiten vertailukaupungeista.
- Å Myös konsernin asukaskohtaiset kokonaiskustannukset kurissa.
- Å Emokaupungin taloudessa 10 miljoonan euron sopeutustarve.
- Å Kaupunki kärsii muuttotappiosta, korkeasta työttömyydestä, väestön vanhenemisesta ja korkeista sairauspoissaoloista.