

Kouvola kaupungin konsernitilinpäätösanalyysi 2015

Versio : 30.6.2016

Bo-Erik Ekström / Rudolf Ekström B&MANs

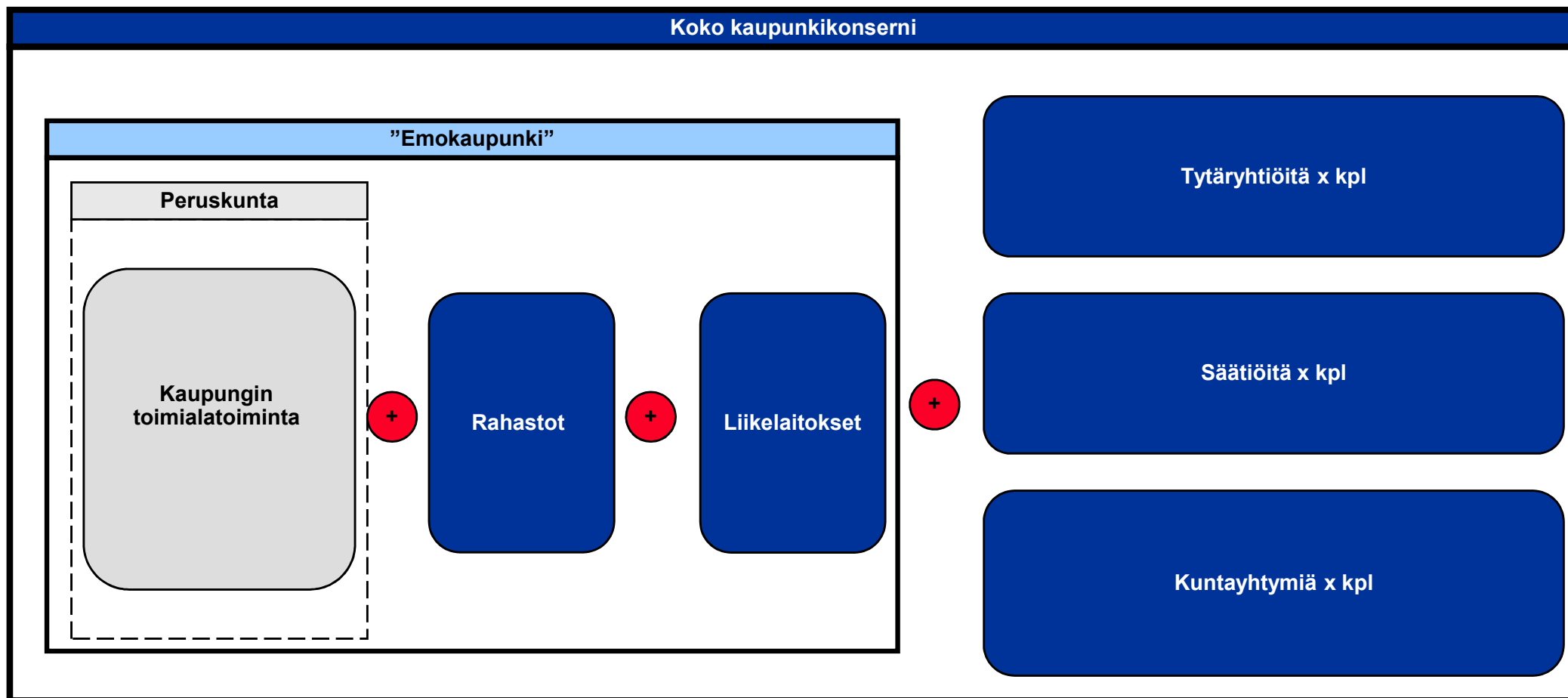
Sisältö

- **Tausta ja tavoitteet**
- **Kouvolan kaupunki 2011-2015**
- **Kouvolan kaupunkikonserni 2015**
- **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

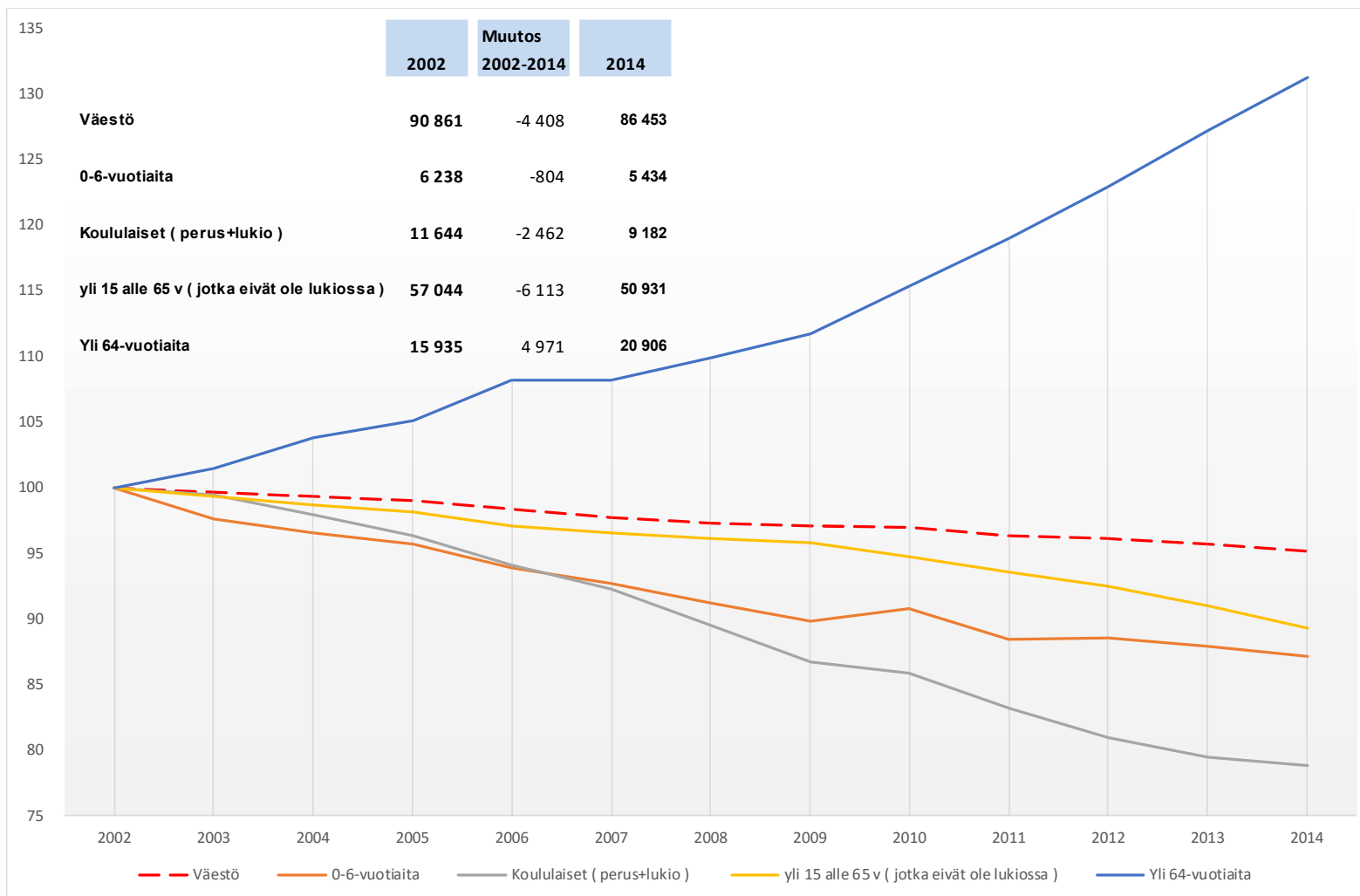


Sisältö

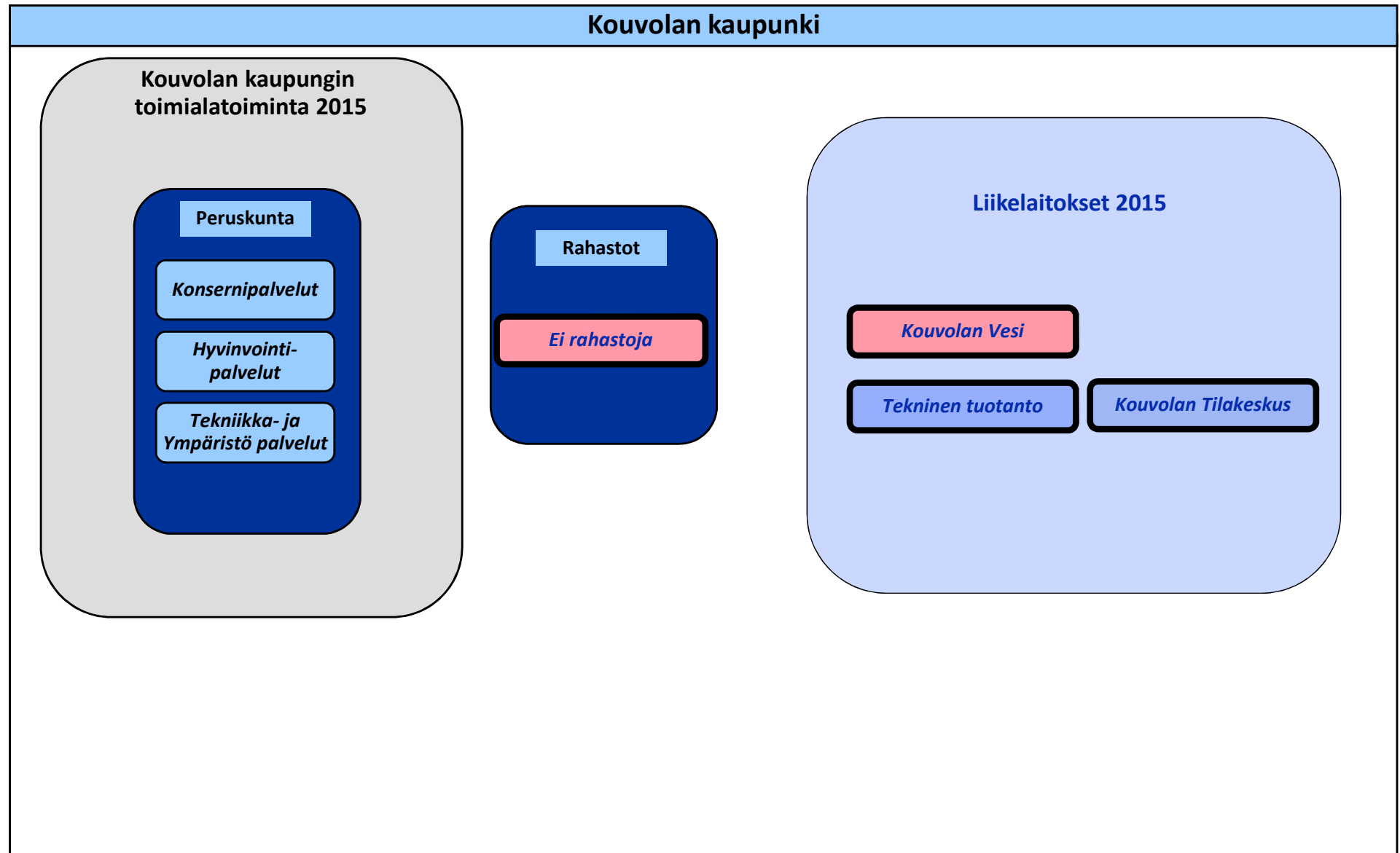
- Tausta ja tavoitteet
- **Kouvolan kaupunki 2011-2015**
- Kouvolan kaupunkikonserni 2015
- Kouvolan kaupunkikonserni - yhteenveto

Kouvolan kaupungin väestörakenteen kehitys : 2002 – 2014 : **Asukkaita vuoden 2015 lopussa : 85 831**

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



Kouvolan kaupungin rakenne vuonna 2015 – *liikelaitoksia 2 kpl 31.12.2015*



Olennaiset muutokset Kouvolan toiminnassa ja taloudessa vuonna 2015

- Kouvolan verotulotilitykset kasvoivat edelliseen vuoteen nähden kunnallisverojen osalta 3,4 %, (koko maa +1,8 %).
- Kasvuun vaikutti [kunnallisveroprosentin korotus 0,5 prosenttiyksiköllä 20,0 prosentista 20,5 prosenttiin](#).
- Kuntaryhmän vuoden 2015 jako-osuus laski 61,48 prosentista 61,04 prosenttiin, Kouvolan osalta jako-osuus kasvoi veroprosentin korotuksesta johtuen, vaikka jako-osuuteen vaikuttava asukaslukukerroin on ollut Kouvolan osalta laskeva viime vuosina. Kunnallisverotuksessa verotettavien tulojen kehityksen arvioidaan pysyvän edelleen heikkona laskevasta väestömäärästä ja työttömyyden kasvusta johtuen.
- Yhteisöverot kasvoivat edelliseen vuoteen nähden 6,8 % (koko maa 12,2 %), niiden tilityksiä kasvatti huomattavasti toukokuussa maksetut vuoden 2014 täydennysmaksut, joita maksettiin koko maan osalta 57,3 % enemmän kuin vuotta aiemmin.
- Yhteisöveroja kertyi yhteensä 19,4 milj. euroa vuonna 2015. Kiinteistöverojen kertymä vuonna 2015 oli 25,1 milj. euroa ja muutos edelliseen vuoteen nähden oli negatiivinen eli -1,1 % (koko maa 6,1 %). Yhteensä verotulotilitykset vuonna 2015 olivat 332,7 milj. euroa eli 10,6 milj. euroa enemmän kuin vuonna 2014.
- Valtionosuudet (166,7 milj. euroa) vuonna 2015 olivat 2,7 milj. euroa suuremmat kuin edellisenä vuonna, peruspalvelujen valtionosuuden ollessa 138,3 milj. euroa, verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus 15,2 milj. euroa ja opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudet 13,2 milj. euroa. Valtionosuusjärjestelmän muutoksen vuoksi eri valtionosuuslajit eivät ole vertailukelpoisia edellisen vuoden kanssa
- Valtion tekemien päätösten johdosta kuntien peruspalvelujen valtionosuuksiin kohdistuvat leikkaukset ovat Kuntaliiton laskelmien mukaan vuosina 2012 - 2019 yhteensä 10,5 miljardia euroa. Tästä laskennallinen osuus Kouvolan perus-palvelujen valtionosuuteen on noin 157,5 milj. euroa. Tämän lisäksi Opetus- ja kulttuuriministeriön valtionosuus-rahoituksen leikkaukset ovat yhteensä noin 600 milj. euroa vuosina 2012-2019

Lähde : Kouvolan kaupungin TP2015

Olennaiset muutokset Kouvolan toiminnassa ja taloudessa vuonna 2015

- Kaupungin pitkäaikainen sijoitussalkku on kilpailutettu keväällä 2011 ja annettu täyden valtakirjan periaatteella kahden varainhoitajayhteisön – Pohjola Varainhoidon ja Evlin hoidettavaksi. Lähtökohtana on, että tuottoja haetaan pitkäjänteisesti, riskiä karttaen. Vuonna 2015 päivitetyn sijoitussuunnitelman mukaisesti pitkän aikavälin tuotto-odotus perusallokaatiolla (55 % korot/35 % osakkeet/10 % vaihtoehtoiset sijoitukset) on noin 5 % ja volatilitteetti, joka [kuvaa vaihtelua odotetun tuoton ympärillä on n. 7,5 %](#).
- Kullasvaaran logistiikka-alueen kehittämiseksi Euroopan komissiolle helmikuussa 2015 jätettyä Kouvolan rautatie- ja maantieteterminaalin (Kouvola RRT) rahoitushakemusta ei hyväksytty.
- Lokakuussa 2015 valmistui Kouvolan rautatie- ja maantieteterminaalin (Kouvola RRT) teknisen toteutettavuuden tarveselvitys ja marraskuussa 2015 Kouvolan kaupunginvaltuusto hyväksyi logistiikka-alueen sisältävän keskeisen kaupunkialueen osayleiskaavan. Terminaali-alueen maanhankintaa on edistetty ja infrastruktuurin jatkosuunnittelua on valmisteltu. Loppuvuodesta Kouvolan kaupunki valmisti rahoitushakemusta Euroopan komission CEF 2015 -rahoitushakuun, joka tarjoaa edelleen rahoitus-mahdollisuuden logistiikkaterminaali-alueen pienimuotoiseen kehittämiseen. Laadittava rahoitushakemus kohdistetaan selvityksiin ja suunnitteluun.
- Kimolan kanavahankkeen tarkoituksena on toteuttaa vesikulkuyhteys Heinolan ja Kouvolan kaupunkien välille rakentamalla uittoa varten 1960-luvulla rakennettuun Kimolan kanavaan venesulku nykyisen tukkien nipunsiirto-laitoksen paikalle sekä toteuttaa muut Kimolan väylän vesiliikennettä varten tarvittavat rakenteet. Etelä-Suomen aluehallintovirasto on päätöksellään 29.5.2015 määrännyt Kimolan väylän yleiseksi paikallisväyläksi ja myöntänyt luvan Kimolan yleisen paikallisväylän rakentamiseksi tarpeellisiin toimenpiteisiin lupamääräysten ja alueelta laadittujen suunnitelmien mukaisesti. Päätöksestä on valitettu Vaasan hallinto-oikeuteen. Eduskunnan 18.12.2015 hyväksymässä valtion talousarviossa 2016 on osoitettu enintään 6 milj. euroa (siirtomääräraha 3 v.) Kimolan kanavan kunnostamiseen. Valtiovarainvaliokunnan mietintöön VaVM 16/2015 on kirjattu, että ”väyläsuunnitelman mukaiset kustannukset ovat noin 10 milj. euroa, josta kunnat ovat sitoutuneet maksamaan kolmanneksen”. Heinolan ja Kouvolan kaupungit sekä Iitin kunta ovat päätöksillään hyväksyneet vuonna 2012 hankkeen investointikustannusten kuntien rahoitusosuuksien jakoperusteet sekä varautuneet investointihankkeen rahoitukseen yhteensä noin 2,8 milj. eurolla määritettyjen rahoitusosuuksiansa mukaisesti. Kunnat ovat sopineet tarkistavansa sitoumuksensa kolmanneksen hankkeen investointikustannuksista sovittujen rahoitusperusteiden mukaisesti valtion rahoituksen ollessa kaksi kolmasosaa. Valtio on myöntänyt hankkeelle 6 milj. euroa, joten vastaavasti kuntien osuus on 3 milj. euroa.

Olennaiset muutokset Kouvolan toiminnassa ja taloudessa vuonna 2015

- Vanhojen teollisuusalueiden uusiokäyttöä eli Kymintehtaan alueen, nykyisin Kymin Ruukki, kehittämistä jatkettiin yhteistyössä UPM:n kanssa. UPM on teettänyt alueen käyttösuunnitelman ja toteuttanut uusia liikennejärjestelyjä. Suunnitelma toimii jatkossa alueen markkinoinnin ja kehittämissyhteistyön pohjana.
- KymiRing Oy:tä koskeva Kouvola Innovation Oy:n hallinnoima selvitysvaihe raskaan kaluston kuljettajakoulutuksen ja rata-alueen kehittämisestä on päättynyt. Tämän lisäksi on päättymässä (29.2.2016) liiketoiminnan luomista ja kehittämistä koskeva hanke. Vuotta 2016 koskevista jatkotoimenpiteistä KymiRing Oy:n, Kymenlaakson liiton, litin kunnan ja Kouvolan kaupungin kesken on sovittu.
- Manskin saneerauksen toteuttamissuunnittelun luonnokset saatiin nähtäville joulukuussa 2015. Lasipalatsin asema-kaavan muutosehdotus esiteltiin tekniselle lautakunnalle ja asetettiin nähtäville joulukuussa 2015. Neuvottelut matkakeskusalueen kehittämisestä yhteistyössä VR:n kanssa ovat käynnistyneet uudelleen. Keskustakortteleiden asema-kaavan valmisteluun liittyvä yleinen suunnittelukilpailu järjestettiin alkuvuodesta ja voittaneen työn pohjalta on käynnistetty asemakaavan muutoksen laatiminen. Kouvolan ydinkeskustan osayleiskaava tuli vireille joulukuussa 2015.
- Asuntomessujen projektipäällikkö aloitti työt elokuussa 2015. Pioneeripuiston osayleiskaava on saanut lainvoiman. Asuntomessualueen suunnittelukilpailu käynnistyi syksyllä 2015. Ideakilpailun ehdotukset olivat kaupunkilaisten arvioitavana joulukuussa 2015. Kilpailun voittajat esiteltiin tammikuussa 2016. Alueen asemakaavan valmisteluvaiheen kuuleminen suoritetaan talvella 2016.
- Ratamokeskuksen tilasuunnittelua on toteutettu yhteistyössä käyttäjien sekä arkkitehdin ja rakennuttajakonsultin kanssa. Ratamokeskus tarjoaa valmistuessaan sosiaalitoimen, perusterveydenhuollon ja erikoissairaanhoidon integroituja palveluita asiakaslähtöisesti. Kymenlaakson sote-alueen valmisteluun liittyen on neuvoteltu Carean ja Ratamokeskuksen välisestä työnjaosta perusterveydenhuollon ja erikoissairaanhoidon osalta huomioiden sote-valmistelulle asetetut valtakunnalliset tavoitteet. Ratamoon liittyvät liikennejärjestelyjen suunnitelmat ovat valmistuneet päätöksentekoa varten.

Verotulot olivat vuonna 2015 yhteensä 332 meur (+ 10,6 meur) – kunnallistulovero prosenttia nostettiin 0,50 %



<i>Kunnalliseroprosentti</i>	20,50 %	20,00 %	20,00 %	20,00 %	20,00 %	0,50 %		
	ERO	ERO %	CAGR					
	2015/2014	2015/2014	5V					
Kouvolan kaupungin tuloslaskelma	2015	2014	2013	2012	2011			
<i>Kunnan tulovero</i>	288 291	278 689	286 092	271 435	266 792	9 602	3,45 %	1,96 %
<i>Osuus yhteisöveron tuotoista</i>	19 392	18 159	16 241	15 166	20 525	1 233	6,79 %	-1,41 %
<i>Kiinteistövero</i>	25 060	25 340	23 689	22 533	19 773	-280	-1,10 %	6,10 %
<i>Muut verot</i>	0	0	0	0	0	0		
Verot yhteensä	332 743	322 188	326 022	309 134	307 090	10 555	3,28 %	2,03 %
<i>Osuus yhteisöveron tuotoista</i>	5,83 %	5,64 %	4,98 %	4,91 %	6,68 %			
<i>Kiinteistövero</i>	7,53 %	7,86 %	7,27 %	7,29 %	6,44 %			
<i>Veroprosenttiin tuotto (1%)</i>	14 063	13 934	14 305	13 572	13 340	129		

Yksi veroprosentti tuo Kouvolan kaupungille 14,1 meur

Valtionosuudet olivat 166,8 meur ja lähes samalla tasolla suhteessa vuoteen 2013 ja 2014

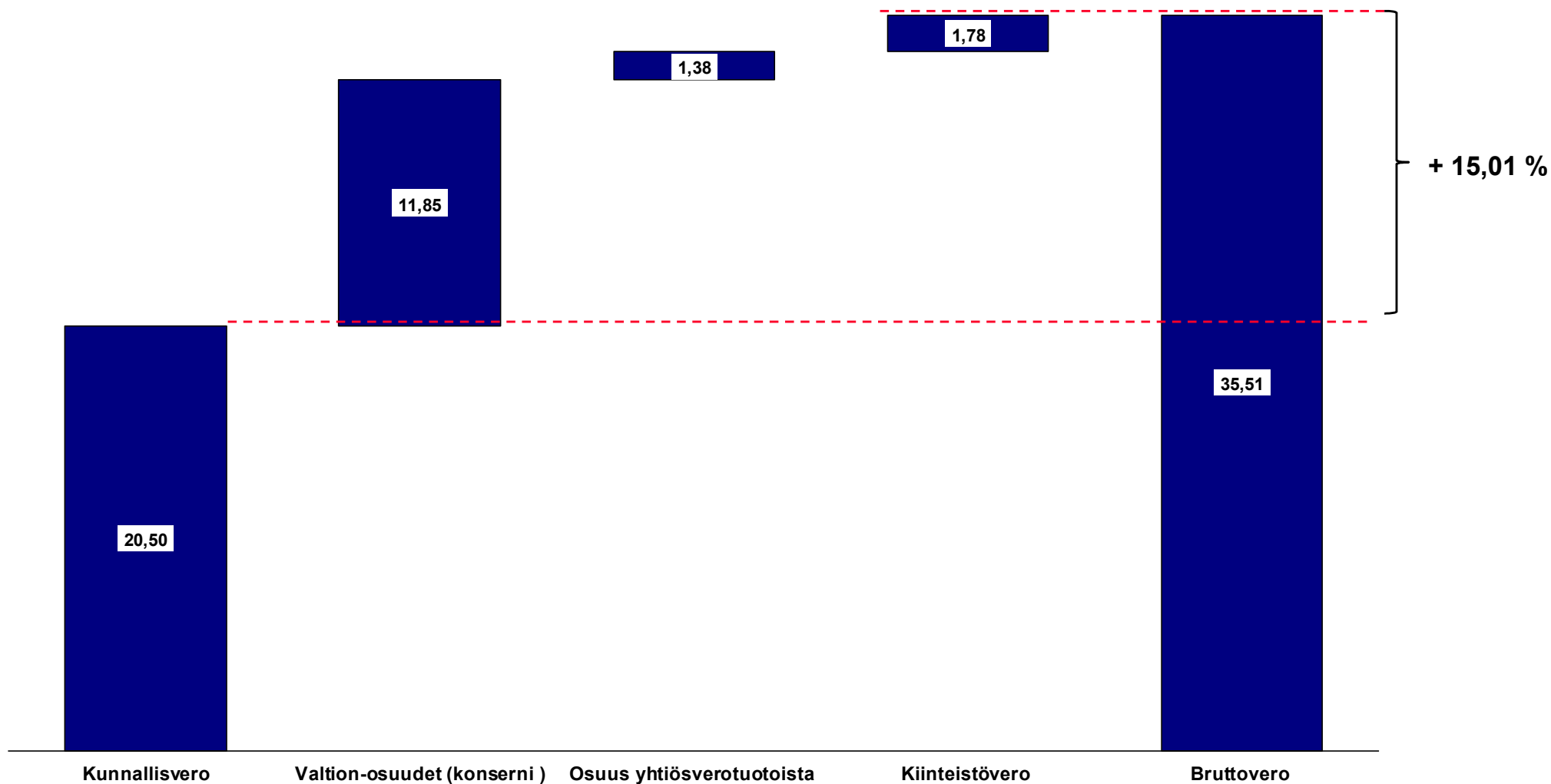
Data : Kouvolan kaupunki Analyysi : B&MANs

	2011 Kouvola 87 567 20,00 %	2012 Kouvola 87 294 20,00 %	2013 Kouvola 86 928 20,00 %	2014 Kouvola 86 477 20,00 %	2015 Kouvola 85 831 20,50 %	Muutos 2015/2014 -646 0,50 %
Kouvolan kaupunki						
Asukkaita						
Peruspalveluiden valtionosuus	142 291	151 945	155 488	156 801	138 273	-18 528
Opetus- ja kulttuuritoimi	10 309	10 645	11 252	10 064	13 236	3 172
v2010 järjestelmämuutoksen tasaus	-329	-329				0
Valtionosuudet brutto	152 271	162 261	166 740	166 865	151 509	-15 356
Verotulojen tasaus	-2 052	-2 613	-2 699	-2 904	15 163	18 067
Valtionosuudet netto	150 219	159 648	164 041	163 961	166 672	2 711

Kun yksi veroprosentti tuo Kouvolan kaupungille 14,1 meur , niin valtionosuudet edustavat 11,85 % kunnallisveroprosentin tuottoa – kaupunki- ja konsernitasolla koska valtionosuudet kanavoituvat kaikki emo-kaupunkille.

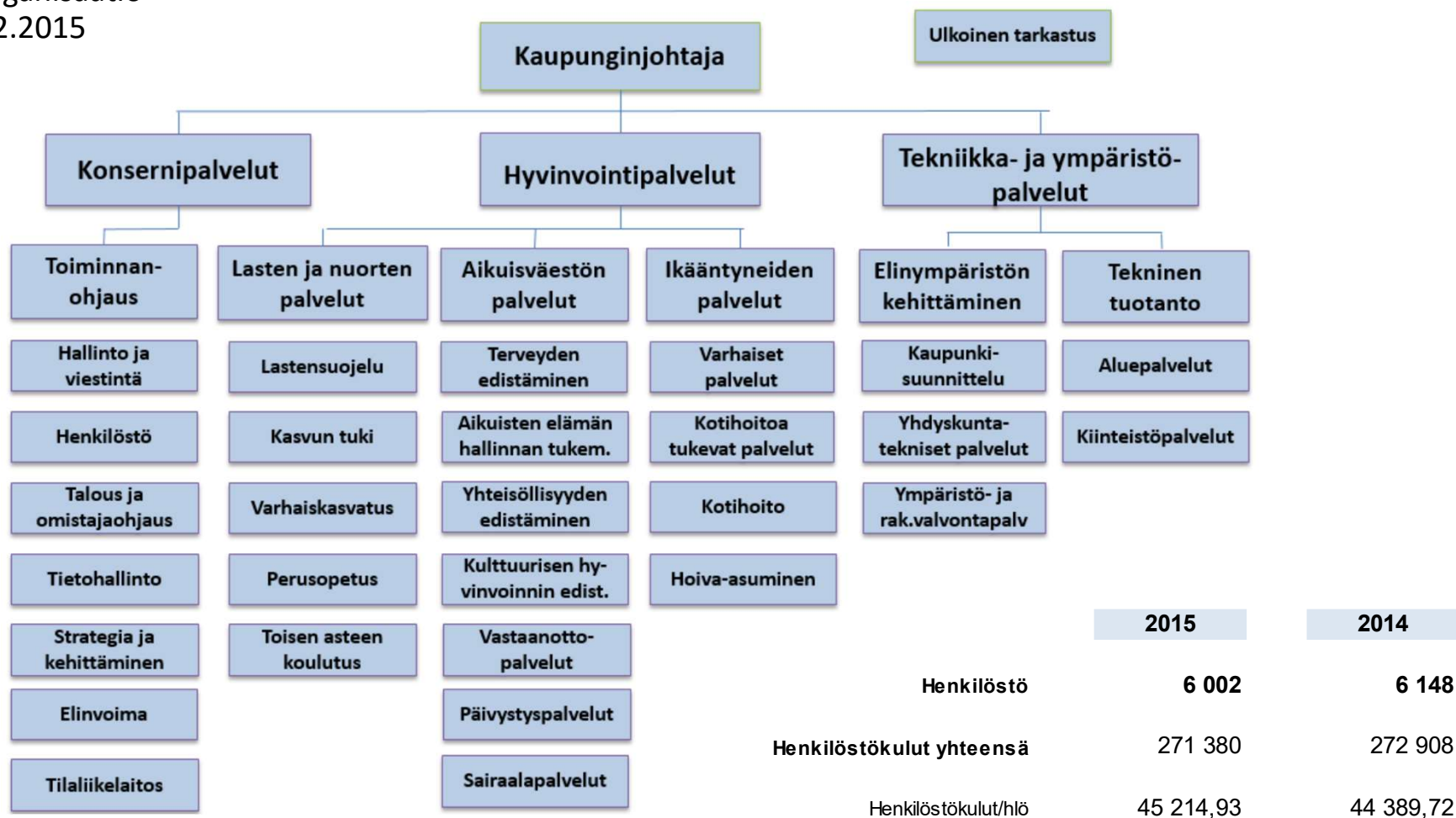
Kouvola kaupungin **bruttoveroprosentti** vuonna 2015 oli **35,51 % (+ 0,62 %)**

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



Kaupungin palveluorganisaatiota uudistettiin vuoden 2015 alussa. Uudessa organisaatiossa palvelukokonaisuustaso poistui kaikilta toimialoilta.

Palveluorganisaatio
31.12.2015



Lähde : Kouvola kaupungin TP2015

Sairauspoissaolot : Laajuus on huolestuttava – 19 kalenteripäivää tarkoittaa että 414 kaupungin työntekijää ovat poissa työpaikalta joka päivä *

- 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.
- Sairauspoissaoloja oli vuonna 2015 keskimäärin 19,0 kalenteripäivää/htv. Sairauspoissaolojen määrä väheni edellisvuodesta 1,9 kalenteripäivällä/henkilötyövuosi, mikä tarkoittaa yli 9 prosentin vähennystä. Eri toimialojen väliset erot sairauspoissaoloissa ovat huomattavia. Sairauspoissaolot jakautuivat toimialoittain seuraavasti:
- Kouvolan kaupungilla on tehty vuoden 2015 aikana useita eri toimenpiteitä työhyvinvoinnin edistämiseksi ja sairauspoissaolojen vähentämiseksi. Työkyvyn johtamisen prosessia ja työterveysyhteistyötä on tehostettu monin eri tavoin. Toimenpiteitä on kohdistettu entistä enemmän niihin yksiköihin, joissa on paljon sairauspoissaoloja. Lisäksi marraskuussa otettiin käyttöön HealthManager-terveysjohtamisen järjestelmä, joka auttaa seuraamaan työkyky-prosessien toimivuutta ja oikea-aikaisuutta

Kaupunki	Täyspalkallinen	Osapalkallinen	Palkaton		
Vuonna 2015	75 320	18 205	11 054	104 579	19,0
Vuonna 2014	84 223	20 826	11 777	116 826	20,9

Lähde : Kouvolan kaupungin TP2015

* = oletus 252 päivää / hlö

Kokonaisuudessaan tuloja kertyi vuonna 2015 kaupunkitasolla 578,6 meur – edellisen vuoden yhtiöittämiset näkyvät sekä myyntitulojen vähenemisellä että satunnaisissa erissä.

Data : Kouvolan kaupunki Analyysi : B&MANs

Kouvolan kaupungin tuloslaskelma	2015	2014	2013	2012	2011	ERO 2015/2014	ERO % 2015/2014	CAGR 5V
<i>Myyntituotot</i>	17 879	31 782	28 540	30 564	31 108	-13 903	-43,74 %	-12,93 %
<i>Maksutuotot</i>	28 518	28 390	28 605	28 494	28 243	128	0,45 %	0,24 %
<i>Tuet ja avustukset</i>	12 691	13 961	16 779	18 011	21 439	-1 270	-9,10 %	-12,29 %
<i>Vuokratuotot</i>	0	0	0	0	0	0		
<i>Muut tuotot</i>	15 805	15 897	15 057	17 482	16 571	-92	-0,58 %	-1,18 %
Toimintatuotot	74 893	90 030	88 981	94 551	97 361	-15 137	-16,81 %	-6,35 %
Valmistus omaan käyttöön	2 439	3 281	5 382	6 043	4 605	-842	-25,66 %	-14,69 %
<i>Verotulot</i>	332 744	322 188	326 021	309 133	307 090	10 556	3,28 %	2,03 %
<i>Valtionosuudet</i>	166 672	163 961	164 042	159 648	150 218	2 711	1,65 %	2,63 %
<i>ALV:n takaisinperintä</i>	0	0	0	0	0			
Verot ja valtionosuudet	499 416	486 149	490 063	468 781	457 308	13 267	2,73 %	2,23 %
<i>Satunnaiset tuotot</i>	2 445	25 728	0	2 046	193	-23 283		
<i>Satunnaiset kulut</i>	-572	0	0	0	0	0		
Myyntivoitot/tappiot	1 873	25 728	0	2 046	193	-23 283		
" Liikevaihto "	578 621	605 188	584 426	571 421	559 467	-25 995	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.

Vuoden 2015 liikevoitto oli taas negatiivinen – mutta kaupungin toimintarakenteeseen on tehty paljon muutoksia jonka takia tarkastelu pitää siirtää kaupunkikonsernitasolle.

Kouvolan kaupungin tuloslaskelma	2015	2014	2013	2012	2011	ERO 2015/2014	ERO % 2015/2014	CAGR 5V
" Liikevaihto "	578 621	605 188	584 426	571 421	559 467	-25 995	3,55 %	3,37 %
<i>Palkat ja palkkiot</i>	206 398	207 598	210 979	220 213	208 486	-1 200	-0,58 %	-0,25 %
<i>Eläkekulut</i>	53 785	54 184	55 107	55 155	53 017	-399	-0,74 %	0,36 %
<i>Muut hlö sivukulut</i>	11 197	11 126	11 953	13 050	11 967	71	0,64 %	-1,65 %
Henkilöstökulut yhteensä	271 380	272 908	278 039	288 418	273 470	-1 528	-0,56 %	-0,19 %
Palvelujen ostot	207 087	218 191	205 408	205 371	194 218	-11 104	-5,09 %	1,62 %
Aineet,tarvikkeet ja tavarat	34 989	36 907	38 052	40 183	38 372	-1 918	-5,20 %	-2,28 %
Avustukset	46 123	41 163	35 456	30 050	27 462	4 960	12,05 %	13,84 %
Muut toimintakulut	11 214	11 521	10 318	9 934	9 242	-307	-2,66 %	4,95 %
Toiminnankustannukset	570 793	580 690	567 273	573 956	542 764	-9 897	-1,70 %	1,27 %
Toimintakate	7 828	24 498	17 153	-2 535	16 703	-16 098		
Poistot	20 379	23 019	20 856	20 785	19 768	-2 640	-11,47 %	0,76 %
Liikevoitto	-12 551	1 479	-3 703	-23 320	-3 065	-13 458		

Data : Kouvolan kaupunki Analyysi : B&MANs

Rahoitustoiminnan tulos oli 8,6 meur ylijäämäinen ja nettotulos kaupunkitasolla oli 4,5 meur alijäämäinen

Kouvolan kaupungin tuloslaskelma	2015	2014	2013	2012	2011	ERO 2015/2014	ERO % 2015/2014	CAGR 5V
Liikevoitto	-12 551	1 479	-3 703	-23 320	-3 065	-13 458		
Korkotuotot	2 253	1 403	1 395	1 542	2 000	850	60,58 %	3,02 %
Muut rahoitustuotot	10 183	8 807	8 775	5 983	4 322	1 376	15,62 %	23,89 %
Korkokulut	-3 159	-3 272	-2 746	-3 152	-3 491	113	-3,45 %	-2,47 %
Muut rahoituskulut	-649	-192	-209	-91	-1 440	-457	238,02 %	-18,06 %
Netto korot	8 628	6 746	7 215	4 282	1 391	1 882	27,90 %	57,81 %
Arvon alentumiset	-544				-85	-544		
Netto tulos	-4 467	8 225	3 512	-19 038	-1 759	-12 120		

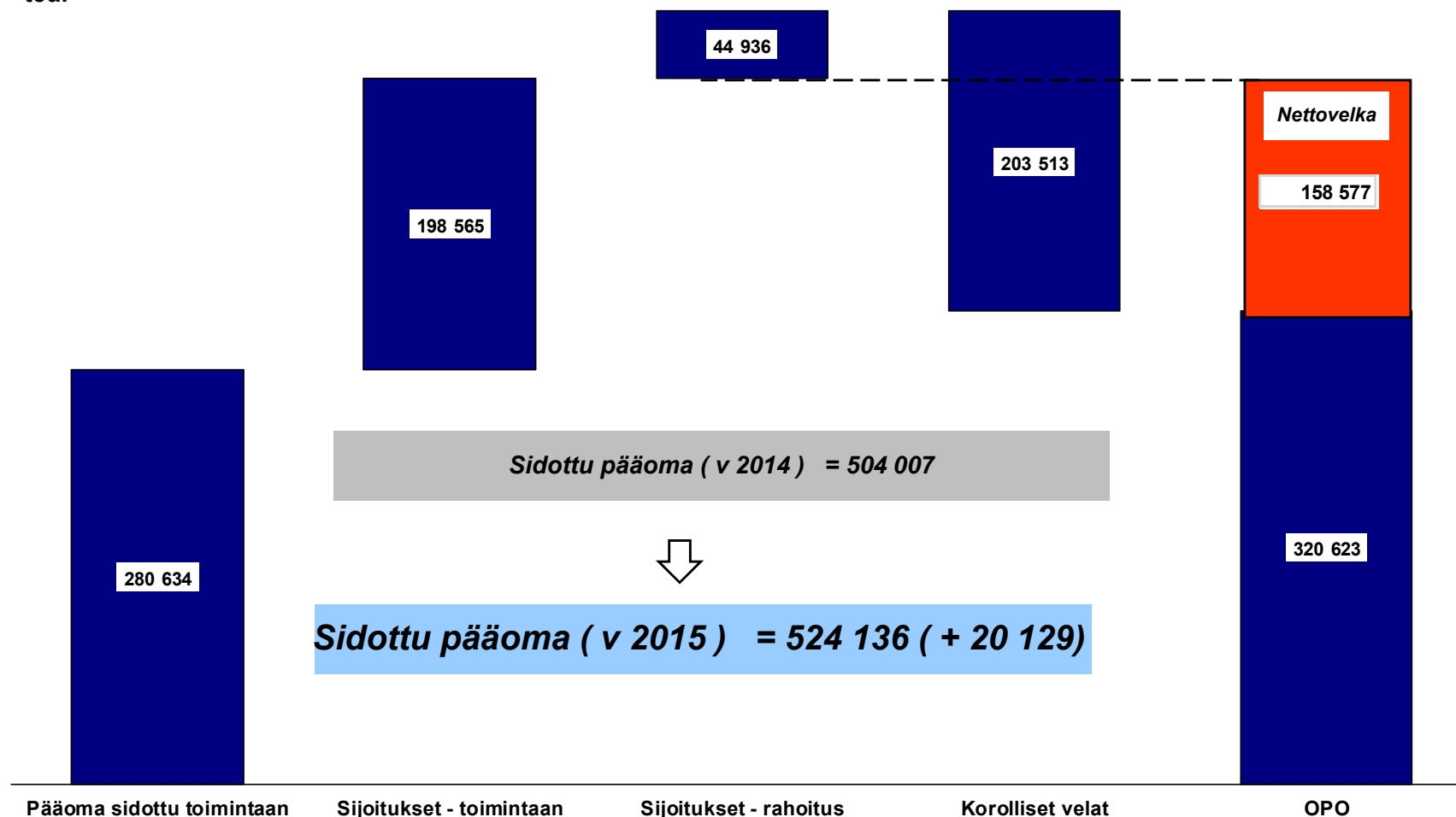
TP2014 : Ilman vesiliiketoimintakauppaa kaupungin tulos olisi ollut noin 11 milj. euroa alijäämäinen.

TP2015 : Kaupungille maksettiin osinkoja yhteensä 6,8 milj. euroa, joista merkittävimmät olivat **KSS Energia Oy:n osinko 5,0 milj euroa sekä Kymenlaakson Sähkö Oy:n osinko 1,6 milj. euroa**. Rahoitustuottojen kasvu edellisestä vuodesta selittyy arvopapereiden myyntivoitoilla. Rahoituskulujen kasvuun vaikutti arvopaperien myyntitappiot 0,1 milj. euroa sekä rahoitusarvopapereiden arvonalentumiset 0,4 milj. euroa. Lisäksi muihin rahoituskuluihin on kirjattu pääomalainasaamisten poistoja noin 50 000 euroa.

Kouvola kaupunki sitoo pääomia toimintaansa 524,1 meur - kaupungin energia- ja nyt myös vesitoiminta toimivat yhtiömuodossa – nettovelkaa 158,6 meur (+ 13 meur)

31.12.2015

teur



Kouvolan kaupungin toiminnan kassavirta oli 14,6 meur ja nettoinvestoinnit 23,4 meur – uutta lainaa nostettiin 24,6 meur edestä josta 11 meur oli vuoden vaihteessa kassassa

Kouvolan kaupunki

Rahoituslaskelma	2015	2014	ERO 2015/2014
Vuosikate	14 583	5 516	9 067
Satunnaiset erät	1 873	25 728	-23 855
Tulorahoituksen korjauserät	-2 003	-15 346	13 343
Toiminnan rahavirta	14 453	15 898	-1 445
Investointimenot	-30 106	-74 566	44 460
Rahoitusosuudet inv.menoihin	951	1 755	-804
Pysyvien vastaavien luovutustulot	5 776	73 511	-67 735
Investointien rahavirta	-23 379	700	-24 079
Toiminnan ja investointien rahavirta	-8 926	16 598	-25 524
Antolainasaamisten lisäykset	-961	-18 740	
Antolainasaamisten vähennykset	258	296	
Antolainauksen muutokset	-703	-18 444	
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	50 000	37 050	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-25 402	-44 254	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	
Lainakannan muutokset	24 598	-7 204	
Oman pääoman muutokset	0	0	
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-186	-19	
Vaihto-omaisuuden muutos	239	-46	
Saamisten muutos	3 579	-3 834	
Korottomien velkojen muutos	-7 538	11 691	
Muut maksuvalmiuden muutokset	-3 906	7 792	
Rahoituksen rahavirta	19 989	-17 856	
Rahavarojen muutos	11 063	-1 258	
Rahavarat 31.12.	44 936	33 874	
Rahavarat 1.1.	33 874	35 132	

keur

Konsolidoimalla peruskunta ja liikelaitokset syntyy Kouvolan kaupunki

keur

Kouvolan kaupunki 2015	Perus kunta	Rahastot	Like- laitokset	Eli- minoinnit	Kaupunki
Tulot	570 233	0	111 769	-103 381	578 621
Menot	591 300	0	82 876	103 383	570 793
Toim.kate	-21 067	0	28 893	2	7 828
Poistot	9 206	0	11 173	0	20 379
Liikevoitto	-30 273	0	17 720	2	-12 551
	-5,31 %		15,85 %		-2,17 %
Rahoituskulut	-3 723	0	-153	68	-3 808
Rahoitustuotot	18 485	0	20	-6 069	12 436
Verot	0	0	0		0
Peruspääomakorvaus	0		-6 000	6 000	0
Tulkoksen oikaisut	-544				-544
Nettotulos	-16 055	0	11 588	1	-4 467

Kouvolan kaupunki 2015	Perus kunta	Rahastot (+ myynti voitot)	Like- laitokset	Eli- minoinnit	Kaupunki
Sidottu toimintaan	51 042	0	229 592	0	280 634
Sijoitukset	349 882	0	8 323	-159 640	198 565
Kassa	44 936	0	0	0	44 936
Sidottu pääoma	445 860	0	237 915		524 135
Korolliset velat	200 282	0	12 871	-9 640	203 513
Oma pääoma	245 580	0	225 043	-150 000	320 623
Peruspääoma			150 000		

Sisältö

- Tausta ja tavoitteet
- Kouvolan kaupunki 2011-2015
- **Kouvolan kaupunkikonserni 2015**
- Kouvolan kaupunkikonserni - yhteenveto

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

Data Kouvolan kaupunki Analyysi : B&MANs

Kouvolan kaupungin konserni																											
Kouvolan kaupunki																											
	<table> <tr> <th colspan="2">ARAVA</th></tr> <tr> <td>1</td><td>4070 Kouvolan Asunnot Oy</td></tr> </table>	ARAVA		1	4070 Kouvolan Asunnot Oy																						
ARAVA																											
1	4070 Kouvolan Asunnot Oy																										
	<table> <tr> <th colspan="2">ENERGIA</th></tr> <tr> <td>1</td><td>1030 KSS Energia Oy</td></tr> </table>	ENERGIA		1	1030 KSS Energia Oy																						
ENERGIA																											
1	1030 KSS Energia Oy																										
	<table> <tr> <th colspan="2">LIIKETOIMINTAA HARJOITTAVAT</th></tr> <tr> <td>1</td><td>1070 Kouvolan Vesi Oy</td></tr> <tr> <td>2</td><td>2010 European Business Innovation Center Kymi Oy</td></tr> <tr> <td>3</td><td>3010 Anjalankosken Jäähalli Oy</td></tr> <tr> <td>4</td><td>3020 Kouvolan Hansapysäköinti Oy</td></tr> <tr> <td>5</td><td>3040 Kuusankosken Tennishalli Oy</td></tr> <tr> <td>6</td><td>3050 Kaakkois-Suomen Tieto Oy</td></tr> <tr> <td>7</td><td>3060 Kouvolan Rautatie- ja Aikuiskoulutus Oy</td></tr> <tr> <td>8</td><td>4260 Pohjois-Kymenlaakson Ympäristölaboratorio Oy</td></tr> <tr> <td>9</td><td>4280 Kouvolan Teatteri Oy</td></tr> <tr> <td>10</td><td>2020 Kouvola Innovation Oy</td></tr> <tr> <td>11</td><td>2025 Kouvolan Yritystilat Oy</td></tr> <tr> <td>12</td><td>2021 Kouvolan Pienteollisuustalo Oy</td></tr> </table>	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	3060 Kouvolan Rautatie- ja Aikuiskoulutus Oy	8	4260 Pohjois-Kymenlaakson Ympäristölaboratorio Oy	9	4280 Kouvolan Teatteri Oy	10	2020 Kouvola Innovation Oy	11	2025 Kouvolan Yritystilat Oy	12	2021 Kouvolan Pienteollisuustalo 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	3060 Kouvolan Rautatie- ja Aikuiskoulutus Oy																										
8	4260 Pohjois-Kymenlaakson Ympäristölaboratorio Oy																										
9	4280 Kouvolan Teatteri Oy																										
10	2020 Kouvola Innovation Oy																										
11	2025 Kouvolan Yritystilat Oy																										
12	2021 Kouvolan Pienteollisuustalo Oy																										
	<table> <tr> <th colspan="2">KIINTEISTÖT</th></tr> <tr> <td>1</td><td>4130 Asunto Oy Elopuiisto</td></tr> <tr> <td>2</td><td>4170 Kiinteistö Oy Korian Liikekeskus</td></tr> <tr> <td>3</td><td>4180 Kiinteistö Oy Korianjousi</td></tr> <tr> <td>4</td><td>4190 Kiinteistö Oy Kouvolan Asentajankatu 9</td></tr> <tr> <td>5</td><td>4210 Kiinteistö Oy Madekuja 1</td></tr> <tr> <td>6</td><td>4220 Kiinteistö Oy Pihlajakara</td></tr> <tr> <td>7</td><td>4230 Kiinteistö Oy Päätie 19</td></tr> <tr> <td>8</td><td>2024 Kiinteistö Oy Katajaharjun Yritystalo</td></tr> <tr> <td>9</td><td>2022 Kiinteistö Oy Kouvolan IT-Campus</td></tr> </table>	KIINTEISTÖT		1	4130 Asunto Oy Elopuiisto	2	4170 Kiinteistö Oy Korian Liikekeskus	3	4180 Kiinteistö Oy Korianjousi	4	4190 Kiinteistö Oy Kouvolan Asentajankatu 9	5	4210 Kiinteistö Oy Madekuja 1	6	4220 Kiinteistö Oy Pihlajakara	7	4230 Kiinteistö Oy Päätie 19	8	2024 Kiinteistö Oy Katajaharjun Yritystalo	9	2022 Kiinteistö Oy Kouvolan IT-Campus						
KIINTEISTÖT																											
1	4130 Asunto Oy Elopuiisto																										
2	4170 Kiinteistö Oy Korian Liikekeskus																										
3	4180 Kiinteistö Oy Korianjousi																										
4	4190 Kiinteistö Oy Kouvolan Asentajankatu 9																										
5	4210 Kiinteistö Oy Madekuja 1																										
6	4220 Kiinteistö Oy Pihlajakara																										
7	4230 Kiinteistö Oy Päätie 19																										
8	2024 Kiinteistö Oy Katajaharjun Yritystalo																										
9	2022 Kiinteistö Oy Kouvolan IT-Campus																										
	<table> <tr> <th colspan="2">KUNTAYHTYMÄT</th></tr> <tr> <td>1</td><td>10 Itä-Suomen päihdehuollon kuntayhtymä</td></tr> <tr> <td>2</td><td>30 Kymenlaakson liitto</td></tr> <tr> <td>3</td><td>40 Kymenlaakson Sairaanhoido- ja sosiaalipalvelu</td></tr> <tr> <td>4</td><td>50 Uudenmaan päihdehuollon kuntayhtymä</td></tr> </table>	KUNTAYHTYMÄT		1	10 Itä-Suomen päihdehuollon kuntayhtymä	2	30 Kymenlaakson liitto	3	40 Kymenlaakson Sairaanhoido- ja sosiaalipalvelu	4	50 Uudenmaan päihdehuollon kuntayhtymä																
KUNTAYHTYMÄT																											
1	10 Itä-Suomen päihdehuollon kuntayhtymä																										
2	30 Kymenlaakson liitto																										
3	40 Kymenlaakson Sairaanhoido- ja sosiaalipalvelu																										
4	50 Uudenmaan päihdehuollon kuntayhtymä																										

27 kpl = analyysin kohteen tässä raportissa

Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat vuonna 2015

- European Business Innovation Center Oy:n (Ebick) [toiminnan lopettamiseen liittyvät toimet on käynnistetty](#) valtuuston 2009 tekemän elinkeinoyhtiötä koskevan ohjauksen mukaisesti.
- Kymenlaakson kunnat ja Kymenlaakson sairaanhoito- ja sosiaalipalvelujen kuntayhtymä saivat Kymen Sotavammaisten Tukiyhdistykseltä lahjoituksena Hoiku Oy:n osakkeet. Yhtiö tuottaa omistajilleen erillisissä hankintasopimuksissa tarkemmin määriteltäviä laitos- ja kuntoutuspalveluja. Kouvolan kaupungin osuus yhtiöstä on 23 %. Hoiku Oy on osakkuusyhtiö, mutta kaupunginhallituksen 9.11.2009 § 569 hyväksymien konsernitilinpäätöksen yhdistelyperiaatteiden mukaan sitä ei yhdistellä kaupungin tilinpäätökseen.
- Kouvolan Vesi Oy:n osalta [tavoite omistajatuloutuksesta ei toteutunut](#).
- Tykkimäen vapaa-aikakeskus Oy:n osakekannasta päätettiin myydä 3 400 osaketta yhtiön muille osakkeenomistajille. Osakekaupan yhteydessä päivitettiin yhtiön yhtiöjärjestys sekä osakassopimukset. Kauppakirja allekirjoitettiin 2.2.2016 ja omistus- ja hallintaoikeus osakkeisiin siirtyi kauppahinnan maksua vastaan. Kaupungin omistusoikeus pieneni 46,2 %:sta 20,0 %:iin.
- Kymenlaakson Sähkö Oy:n omistajakuntien selvitys maakunnallisen, kuntaomisteisen energiayhtiön muodostamisesta esiteltiin kaupunginhallituksen iltakoulussa 19.1.2015. Kaupunginhallitus päätti, ettei energiayhtiöiden omistusta koskeviin järjestelyihin ryhdytä, joten selvitystä ei jatkettu.

Lähde : Kouvolan kaupungin TP2014

Konsernitasolla liikevaihtoa kertyi 803,6 meur kjoka oli 2,0 meur enemmän suhteessa edelliseen vuoteen – **verotulojen ja valtionosuuksien osuus liikevaihdosta oli 61 %**

Kouvolan kaupungin konserni tuloslaskelma	2015	2014	2013	2012	2011	Muutos	Netto tuloslaskelma
<i>Myyntituotot</i>	231 108	231 515	223 125	222 095	216 941	-407	213 229
<i>Maksutuotot</i>	32 267	31 938	32 287	32 463	32 353	329	3 749
<i>Tuet ja avustukset</i>	15 104	15 558	18 478	19 612	22 949	-454	2 413
<i>Vuokratuotot</i>	11 753	9 689	10 495	9 963	9 276	2 064	11 753
<i>Muut tuotot</i>	5 164	5 950	5 104	8 338	9 116	-786	-10 641
Toimintatuotot	295 395	294 649	289 488	292 471	290 636	746	220 502
Valmistus omaan käyttöön	8 997	9 871	15 142	14 578	10 437	-874	6 558
<i>Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta</i>	1 143	2 290	1 589	1 625	1 457	-1 147	2 290
<i>Verotulot</i>	331 432	320 873	325 061	308 123	306 174	10 558	-1 312
<i>Valtionosuudet</i>	166 672	163 961	164 042	159 648	150 598	2 711	0
Verot ja valtionosuudet	499 247	487 124	490 691	469 397	458 228	12 123	978
<i>Satunnaiset tuotot</i>	0	5 700	19	1 896	193	-5 700	-2 445
<i>Satunnaiset kulut</i>	0	0	0	0	-835	0	0
Myyntivoitot/tappiot	0	5 700	19	1 896	-642	-5 700	-2 445
" Liikevaihto "	803 639	797 344	795 341	778 341	758 659	6 294	225 593

Konsernitasolla tehtiin liikevoittoa 10,2 meur – henkilöstökulut laskivat 1,1 meur ja samalla palveluiden ostot nousivat 2,4 meur - eli ostetaan palveluja suhteessa enemmän

Kouvolan kaupungin konserni tuloslaskelma	2015	2014	2013	2012	2011	Muutos	Netto tuloslaskelma
" Liikevaihto "	803 639	797 344	795 341	778 341	758 659	6 294	225 593
<i>Palkat ja palkkiot</i>	268 106	268 813	271 632	281 153	277 135	-707	61 708
<i>Eläkekulut</i>	67 668	67 837	68 479	67 974	55 302	-169	13 883
<i>Muut hlö sivukulut</i>	14 329	14 528	15 766	16 792	12 868	-199	3 132
Henkilöstökulut yhteensä	350 102	351 178	355 877	365 919	345 306	-1 076	78 722
Palvelujen ostot	205 849	203 474	196 498	196 591	184 074	2 375	-1 238
Aineet,tarvikkeet ja tavarat	122 084	126 071	126 447	129 023	120 644	-3 987	87 095
Avustukset	43 851	39 022	33 913	30 176	27 570	4 828	-2 272
Vuokrakulut	9 952	10 024	8 766	9 548	9 479	-72	9 952
Muut toimintakulut	23 938	21 794	22 527	20 760	26 755	2 144	12 724
Toiminnankustannukset	755 776	751 563	744 028	752 017	713 829	4 212	184 983
Toimintakate	47 863	45 781	51 313	26 324	44 831	2 082	40 610
Poistot	37 593	39 047	40 946	35 399	33 616	-1 454	17 214
Tilikauden yli/alipariarviot	22	0	0	0	0	22	22
Liikevoitto	10 248	6 734	10 366	-9 075	11 215	3 514	23 374

Nettotulos konsernitasolla 9,5 meur ja 4,8 meur parempi suhteessa efdelliseen vuoteen

Kouvolan kaupungin konserni tuloslaskelma	2015	2014	2013	2012	2011	Muutos	Netto tuloslaskelma
Liikevoitto	10 248	6 734	10 366	-9 075	11 215	3 514	23 374
<i>Korkotuotot</i>	289	282	343	398	921	7	-1 964
<i>Muut rahoitustuotot</i>	6 558	4 603	4 623	3 736	3 066	1 955	-3 625
<i>Korkokulut</i>	-6 737	-6 587	-6 734	-7 755	-8 271	-150	-3 578
<i>Muut rahoituskulut</i>	-870	-343	-540	-635	-2 982	-527	-221
Netto korot	-761	-2 046	-2 308	-4 255	-7 266	1 285	-9 389
Arvon alentumiset	0	0	0	0	-85	0	-544
Netto tulos	9 487	4 688	8 059	-13 330	3 864	4 799	13 441

Konsernin kokonaiskustannukset olivat 793,4 meur (+ 2,8 meur) – ostettujen palveluiden suhde kokonaiskustannuksiin oli 26,0 % (**ulkoistamisaste**) ja kaupunki työllisti 6 002 henkilöä kaupunkitasolla ja välillisesti tyttärien ja kuntayhtymien kautta 1 741 – eli konsernitasolla yhteensä 7 743 henkilöä

Kouvola kaupungin konserni tuloslaskelma	2015	2014	2013	2012	2011
Kustannusmassa (toimintakulut+poistot)	793 369	790 611	784 974	787 416	747 444
Ulkoistamisaste (konserni)	25,95 %	25,74 %	25,03 %	24,97 %	24,63 %
Henkilöstökulut (konserni)	350 102	351 178	355 877	365 919	345 306
Henkilöstökulut (kaupunki)	271 380	272 908	278 039	288 418	273 470
Henkilöstökulut/hlö(arvio = kaupunki)	45 214,93	44 389,72	44 105,17	43 653,40	41 247,36
Henkilöstö (konserni)	7 743	7 911	8 069	8 382	8 372
Henkilöstö(kaupunki)	6 002	6 148	6 304	6 607	6 630
Henkilöstö(tyttärissä&kuntayhtymissä)	1 741	1 763	1 765	1 775	1 742
	22,49 %	22,29 %	21,87 %	21,18 %	20,80 %

Kouvolan kaupungin konsernituloslaskelma – konsolidoituna

Kouvolan kaupunki 2015	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	570 233	0	111 769	-103 381	578 621	23 338	117 437	41 333	1 228	0	121 655	-79 995	803 617
Menot	591 300	0	82 876	103 383	570 793	15 180	100 195	33 468	1 148	13	114 158	-79 180	755 776
Toim.kate	-21 067	0	28 893	2	7 828	8 158	17 242	7 865	80	-13	7 496	-815	47 841
Poistot	9 206	0	11 173	0	20 379	4 230	9 215	4 543	183	0	3 492	-4 448	37 593
Liikevoitto	-30 273	0	17 720	2	-12 551	3 928	8 028	3 322	-103	-13	4 004	3 633	10 248
	-5,31 %		15,85 %		-2,17 %	16,83 %	6,84 %	8,04 %	-8,38 %		3,29 %		1,28 %
Rahoituskulut	-3 723	0	-153	68	-3 808	-2 169	-2 403	-1 402	-13	-11	-117	2 315	-7 608
Rahoitustuotot	18 485	0	20	-6 069	12 436	50	1 681	66	64	267	33	-7 750	6 847
Verot	0	0	0		0	0	0	0			0		0
Peruspääomakorvaus	0		-6 000	6 000	0								
Tuloksen oikaisu	-544				-544	0	0	544		0	0		0
Nettotulos	-16 055	0	11 588	1	-4 467	1 810	7 306	2 530	-52	242	3 920	-1 802	9 487

Kouvolan kaupungin konsernin sidottu pääoma- konsolidoituna

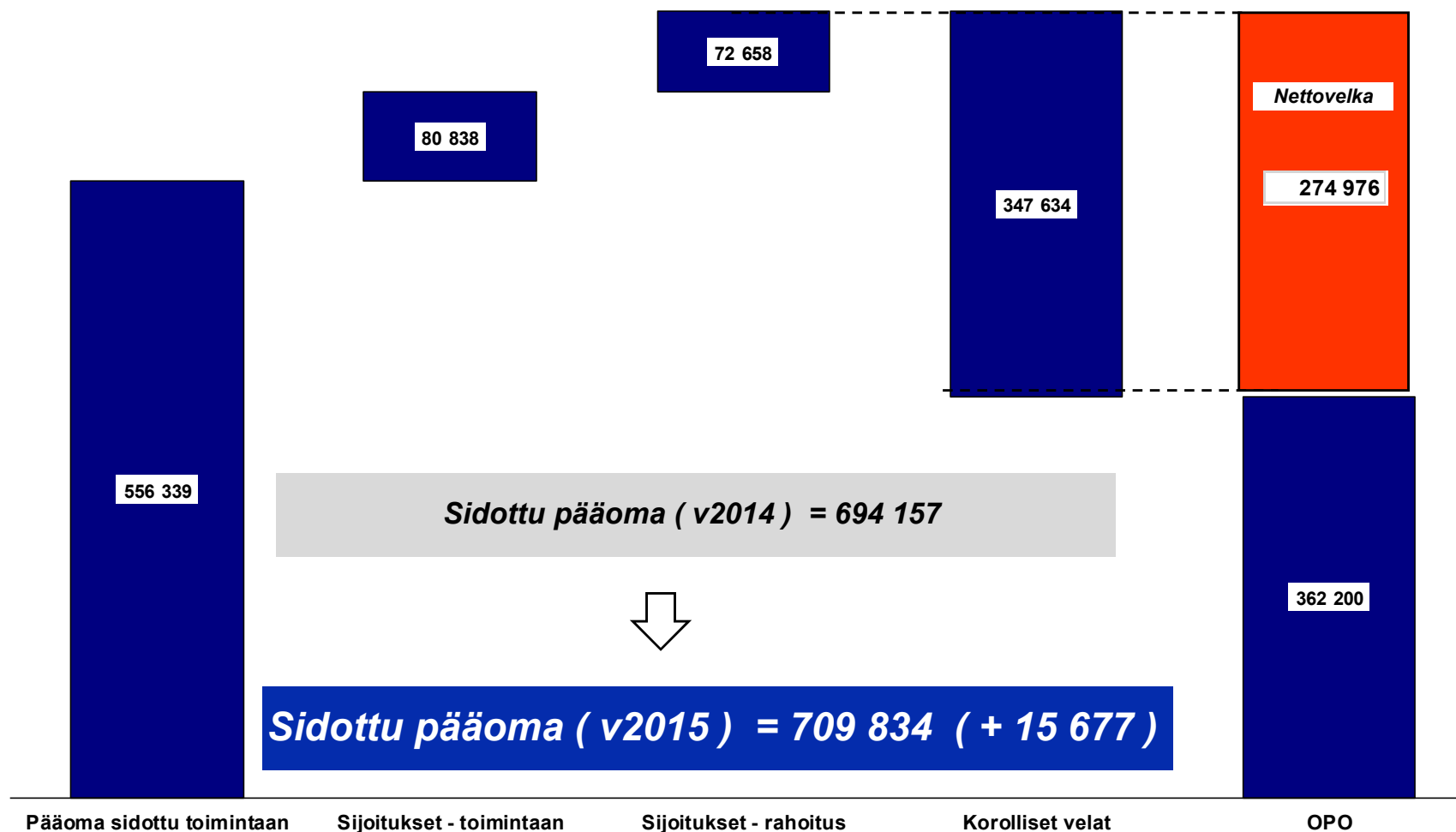
Kouvolan kaupunki 2015	Perus kunta	Rahastot (+ myynti voitot)	Like- laitokset	Eli- minoinnit	Kaupunki	Arava toiminta	KSS Energia Oy	Liike- toimintaa harjoittavat	Kiinteistö toiminta	Säätiö toiminta	Kunta yhtymät	Eli- minoinnit	Kaupunki (konserni)
<i>Sidottu toimintaan</i>	51 042	0	229 592	0	280 634	103 227	77 555	92 894	7 167	0	16 501	-21 640	556 339
<i>Sijoitukset</i>	349 882	0	8 323	-159 640	198 565	9 246	25 086	14 848	69	0	557	-167 533	80 838
<i>Kassa</i>	44 936	0	0	0	44 936	222	17 976	286	299	0	8 938	0	72 658
<i>Sidottu pääoma</i>	445 860	0	237 915		524 135	112 695	120 617	108 028	7 536	0	25 996	-189 174	709 834
<i>Korolliset velat</i>	200 282	0	12 871	-9 640	203 513	96 483	39 591	22 586	3 509	0	4 470	-22 518	347 634
<i>Oma pääoma</i>	245 580	0	225 043	-150 000	320 623	16 212	81 026	85 442	4 027	0	21 527	-166 656	362 200

Kouvolan kaupunki sitoo konsernina pääomia 709,8 meur ja sillä on nettovelkaa 275,0 meur edestä

31.12.2015

Data Kouvolan kaupunki Analyysi : B&MANs

teur



Toiminnan kassavirta oli 42,7 meur – investoinnit konsernitasolla olivat 46,3 meur (+ 0,8 meur) ja toiminnan kassavirta investointien jälkeen positiivinen. Nostetut uudet lainat olivat vuoden vaihteessa periaatteessa kassassa kun rahavarojen muutos oli 15,3 meur

Data Kouvola kaupunki Analyysi : B&MANs

Kouvolan kaupunkikonserni				
Rahoituslaskelma	2015	2014	ERO 2015/2014	Tytöt ja kuntayhtymät
Vuosikate	47 102	38 036	9 066	32 519
Satunnaiset erät	0	5 700	-5 700	-1 873
Tilikauden verot	-2 657			-2 657
Tulorahoituksen korjauserät	-724	-2 847	2 123	1 279
Toiminnan rahavirta	43 721	40 889	5 489	29 268
Investointimenot	-46 331	-47 097	766	-16 225
Rahoitusosuudet inv.menoihin	951	2 767	-1 816	0
Pysyvien vastaavien luovutustulot	2 901	5 416	-2 515	-2 875
Investointien rahavirta	-42 479	-38 914	-3 565	-19 100
Toiminnan ja investointien rahavirta	1 242	1 975	1 924	10 168
Antolainasaamisten lisäykset	-6	-20		
Antolainasaamisten vähennykset	57	5		
Antolainauksen muutokset	51	-15		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	53 558	53 500		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-35 276	-51 682		
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-3 431	-6 027		
Lainakannan muutokset	14 851	-4 209		
Oman pääoman muutokset	0	0		
Muutokset vähemmistön osuudessa	0	0		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-194	30		
Vaihto-omaisuuden muutos	710	-341		
Saamisten muutos	8 226	-4 092		
Korottomien velkojen muutos	-9 601	8 191		
Muut maksuvalmiuden muutokset	-859	3 788		
Rahoituksen rahavirta	14 043	-436		
Rahavarojen muutos	15 285	1 539		
Rahavarat 31.12.	72 657	57 372		
Rahavarat 1.1.	57 372	55 833		

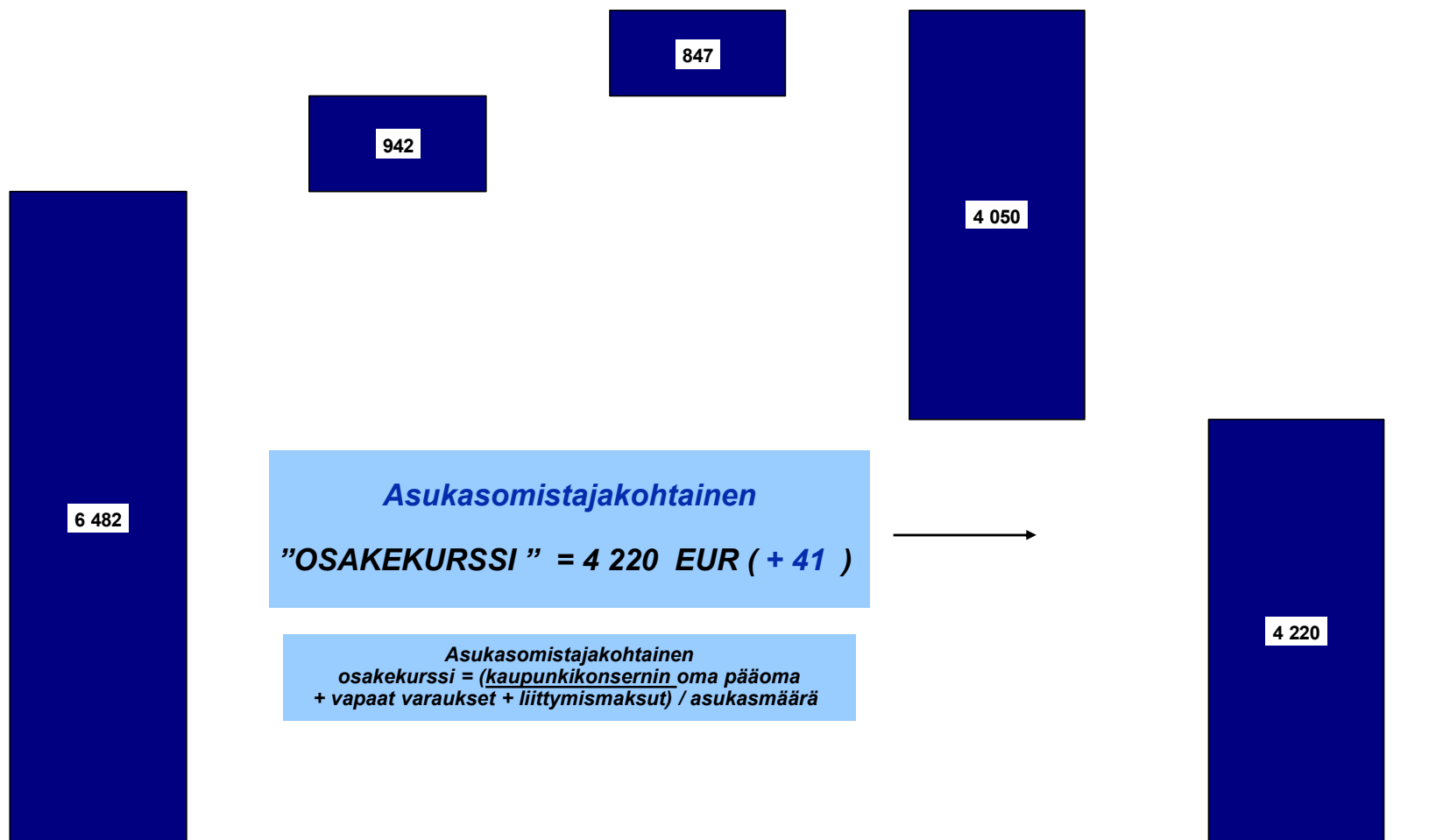
Sisältö

- Tausta ja tavoitteet
- Kouvolan kaupunki 2011-2015
- Kouvolan kaupunkikonserni 2015
- **Kouvolan kaupunkikonserni - yhteenveto**

Kouvolan *asukasomistajan* nettovarallisuus oli vuoden 2015 lopussa 4 220 eur – **korollisia velkoja oli 4 050eur/asukas** kaupunkikonsernitasolla eli sidottu pääoma oli 8 270 eur/asukas - vastaava luku on Helsingissä 23 772 eur/asukas (3x)

31.12.2015

eur



Kouvolan kaupunkikonserni - **Kouvola ei ole varakas, mutta se on hoitanut asiansa tehokkaasti.**

- Suomen kymmenenneksi suurin kaupunki sitoo pääomia eli lainoja ja nettovarallisuutta asukasta kohdin noin 8 300 euroa, kun Helsingin lukema on 24 000 euroa
- Kouvolla on vähiten velkaa harteillaan per asukas.
- Vierasta pääomaa on yhtä paljon kuin omaa. Nettovarallisuutta asukasta kohden on noin 4 200 euroa, mikä on enemmän kuin Kuopiossa ja Jyväskylässä.
- Tulevaisuuden kannalta huolestuttavaa on väestönkehitys. Ihmisiä lähtee Kouvolaan enemmän kuin sinne muuttaa. Eläkeikäiset ovat nopeimmin kasvava ryhmä, kun taas nuoret työssäkäyvät ovat lähteneet töiden perässä.
- Työttömyysaste on kaupungissa 16,7 prosenttia.
- Kaupunginjohtaja Lauri Lamminmäki sanoo kuitenkin, että uusia työpaikkoja syntyy. UPM:n vanhoihin tehdaskiinteistöihin on saatu uutta toimintaa. Kaupungilla on mittavia investointisuunnitelmia keskustaan.
- Tavoitteena on uuden terminaalien rakentaminen, joka toimisi auto-, juna- ja laivaliikenteen solmukohtana.
- Yleisellä tasolla investoinnit ovat olleet maltilliset. Toiminnan rahavirta on kattanut investoinnit. Kouvola on välttänyt velanottoa.
- Kassaan jäi ylimääräistä rahaa, koska osa investoinneista siirtyi tälle vuodelle.

Kouvolan kaupunkikonserni - **Kouvola ei ole varakas, mutta se on hoitanut asiansa tehokkaasti.**

- Kouvolan kaupunkikonserni teki 9,5 miljoonan nettotuloksen vuonna 2015, mikä oli 4,8 miljoonaa euroa edellisvuotista parempi. Parannus näkyi jo liikevoiton tasolla, joka oli 3,5 miljoonaa euroa parempi kuin vuonna 2014.
- Kouvola on säästänyt henkilöstökuluista. Kaupunginjohtajan mukaan kolmessa vuodessa on vähentynyt 600 työpaikkaa.
- Kouvola ei ole pieni kaupunki. Konsernitasolla töissä on yli 7 400 työntekijää. Noin kahdeksan vuotta sitten Anjalankoski, Kuusankoski, Kouvola, Valkeala, Elimäki ja Jaala yhdistettiin.
- Huomattavaa on sairauspoissaolojen suuri määrä: niitä oli keskimäärin 19 päivää per henkilötyövuosi. Se tarkoittaa, että joka päivä työpaikalta on poissa 414 kaupungin työntekijää. Työterveyslaitoksen Kunta 10 -tutkimuksen mukaan keskiarvo isoissa kunnissa oli 16,7 päivää vuonna 2013
- Poissaolojen määrä on kuitenkin vähentynyt pikkuhiljaa. Kaupunginjohtajan mukaan poissaolot kasvoivat kuntaliitoksen jälkeen epävarmuuden lisääntyessä.
- Viime vuonna Kouvola nosti kunnallisveroa puolella prosenttiyksiköllä. Kunnan verotulot kasvoivat pääosin sen ansiosta
- Kaupunki on silti varsin riippuvainen valtiosta. Viime vuonna valtionosuudet kasvoivat 2,7 miljoonalla eurolla.

Kouvolan kaupunkikonserni - **Kouvola ei ole varakas, mutta se on hoitanut asiansa tehokkaasti.**

- Kouvolan bruttoveroprosentti kasvoi viime vuonna 35,5 prosenttiin. Bruttoveroaste vastaa sitä veroa, jonka Kouvola joutuisi kantamaan ilman valtion ja kunnan välisiä tulonsiirtoja kuten valtionosuuksia ja kiinteistöveroja. Helsingin lukema on 24,3 prosenttia, mutta kymmenen kaupungin keskiarvo on vajaassa 32 prosentissa.
- Kaupunkikonsernin ulkoistamisaste kasvoi hieman ja oli lähes 26 prosenttia eli lähellä keskiarvoa. Ulkoistamisaste kertoo, kuinka suuren osan palveluista kaupunki ostaa ulkopuolisilta sen sijaan, että tuottaisi niitä itse.
- Kouvolan kaupungilla on kaksi liikelaitosta, useita tytäryhtiöitä ja osuuksia kuntayhtymistä. Kouvolan Vesi yhtiöitettiin toissa vuonna. Tytäryhtiötoiminnasta suurinta on energiayhtiö KSS Energian liiketoiminta ja kuntayhtymien toiminta, jossa on päihdehuoltoa sekä sairaanhoito- ja sosiaalipalveluita
- Kouvola sai viime vuonna osinkoina 6,8 miljoonaa euroa, joista viisi miljoonaa euroa oli KSS Energialta. Kymenlaakson Sähkö maksoi osinkoa 1,6 miljoonaa euroa. Kouvolan veden osalta tuloutustavoite ei toteutunut. Kouvolan kaupunki on antanut vesiyhtiölle lainaa 3,5 prosentin korolla.
- **Kauppalehden analyysissä Kouvola saa arvosanaksi 7+.**
- **Kouvola hoitaa hyvinvointipalvelunsa tehokkaasti. Työttömyys on korkeaa eikä yhteisöverotuotto ole kovin suurta. Kouvolan pitää houkutella työssäkäyvää väestöä kaupunkiin.**

Kouvolan kaupunkikonsernin **B&MANs** tunnusluvut

2014

			(Korolliset) konsernilainat/ eur asukas	Netto- varallisuus/ eur asukas	Konsernin kokonais- kustannukset/ eur asukas	Ulkoistamis- aste (%)	Bruttovero (%)	Sidottu pääoma eur asukas
Asukkaita								
612 600	1	Helsinki	7 941,06 €	15 567,64 €	9 916,20 €	26,77 %	24,33	23 508,70 €
265 646	2	Espoo	8 251,21 €	9 524,69 €	8 900,11 €	37,39 %	22,35	17 775,90 €
223 004	3	Tampere	5 627,79 €	6 207,38 €	10 401,47 €	24,34 %	32,83	11 835,17 €
210 720	4	Vantaa	9 460,56 €	5 379,25 €	10 159,33 €	36,92 %	25,93	14 839,81 €
196 194	5	Oulu	4 445,37 €	7 224,33 €	9 259,82 €	22,23 %	33,26	11 669,70 €
183 991	6	Turku	6 755,68 €	5 713,48 €	10 179,17 €	22,50 %	34,87	12 469,16 €
135 780	7	Jyväskylä	8 106,45 €	3 433,23 €	9 259,96 €	19,71 %	34,52	11 539,67 €
107 562	8	Kuopio	8 193,97 €	3 873,65 €	10 376,90 €	24,35 %	34,89	12 067,62 €
103 811	9	Lahti	8 526,37 €	5 606,32 €	10 606,15 €	26,17 %	35,71	14 132,69 €
86 477	10	Kouvola	3 848,23 €	4 178,84 €	9 142,44 €	25,74 %	34,89	8 027,07 €

2 125 785

2015

			(Korolliset) konsernilainat/ eur asukas	Netto- varallisuus/ eur asukas	Konsernin kokonais- kustannukset/ eur asukas	Ulkoistamis- aste (%)	Bruttovero (%)	Sidottu pääoma eur asukas
Asukkaita								
629 200	1	Helsinki	7 964,52 €	15 808,35 €	10 076,93 €	27,30 %	24,33	23 772,87 €
269 496	2	Espoo	10 011,32 €	9 468,78 €	9 344,48 €	38,80 %	22,91	19 480,10 €
225 154	3	Tampere	5 370,77 €	6 182,16 €	10 235,90 €	24,87 %	32,56	11 552,94 €
214 530	4	Vantaa	9 741,63 €	5 165,18 €	10 357,05 €	36,50 %	26,35	14 906,81 €
198 583	5	Oulu	4 416,12 €	7 147,83 €	9 471,47 €	22,55 %	33,57	11 563,96 €
185 810	6	Turku	6 827,48 €	5 591,89 €	10 281,22 €	23,52 %	34,50	12 419,37 €
137 368	7	Jyväskylä	7 869,17 €	3 357,73 €	9 265,25 €	21,33 %	34,88	11 226,90 €
112 117	8	Kuopio	8 103,21 €	3 822,32 €	10 630,40 €	24,06 %	36,38	11 925,53 €
103 846	9	Lahti	9 079,19 €	5 463,51 €	11 025,02 €	26,47 %	36,93	14 542,70 €
85 831	10	Kouvola	4 050,21 €	4 219,93 €	9 243,38 €	25,95 %	35,51	8 270,14 €
2 161 935		Keskiarvo (aritmeettinen)	7 343,36 €	6 622,77 €	9 993,11 €	27,13 %	31,79	13 966,13 €