

Kouvolan kaupungin konsernitilinpäätösanalyysi 2011

Versio : 5.7.2012

B&MANs

Sisältö

- Tausta ja tavoitteet
- **Kouvolan kaupunki 2009-2011**
- Kouvolan kaupunkikonserni 2011
- Kouvolan kaupunkikonserni - yhteenveto

Verotulot olivat vuonna 2011 yhteensä 307,1 meur peräti 19,5 meur suuremmat suhteessa edelliseen vouteen – verotulot kasvoivat 6,8 %

Kouvolan kaupungin tuloslaskelma	2011	2010	2009	ERO 2011/2010	ERO % 2010/2009
<i>Kunnan tulovero</i>	266 792	252 555	252 366	14 237	5,64 %
<i>Osuus yhteisöveron tuotoista</i>	20 525	17 103	15 008	3 422	20,01 %
<i>Kiinteistövero</i>	19 773	17 948	14 906	1 825	10,17 %
<i>Muut verot</i>	0	0	0	0	
Verot yhteensä	307 090	287 606	282 280	19 484	6,77 %

Data : Kouvolan kaupunki Analyysi : B&MANs

AsukasOmistajat

Valtionosuudet olivat maksuperusteisesti 3,7 meur suuremmat suhteessa vuoteen 2011 – osuuksien analysointia on haasteellista koska niiden käsittely ja raportointi on kirjanpidossa muuttunut.

Data : Kouvolan kaupunki Analyysi : B&MANs

KOUVOLAN KAUPUNKI	2009	2010	2011	Muutos
Asukkaita	Kouvola	Kouvola	Kouvola	2011/2010
	88 174	88 089	87 567	-522
	19,00 %	19,00 %	20,00 %	1,00 %
<i>Peruspalveluiden valtionosuus</i>		138 711	142 291	3 580
<i>Yleinen</i>	4 676	0	0	0
<i>Sosiaali- ja terveydenhuolto</i>	106 012	0	0	0
<i>Opetus- ja kulttuuritoimi</i>	29 297	10 094	10 309	215
<i>v2010 järjestelmämuutoksen tasaus</i>		-329	-329	0
Valtionosuudet brutto	139 985	148 476	152 271	3 795
<i>Verotulojen tasaus</i>	0	-1 787	-2 052	-265
Valtionosuudet netto	139 985	146 689	150 219	3 530

Valtionosuuksien käsittely kirjanpidossa on muuttunut 1.1.2010 ja vertailu edellisiin vuosiin on huono :

- Elatustuen palautukset yht. 219,0 keur:a kirjattu tuloslaskelmaan muihin toimintatuottoihin
- Kotikuntakorvaustulot yht. 838,2 eur:a kirjattu tuloslaskelmaan myyntituottoihin
- Kotikuntakorvausmenot yht. 890,7 keur:a kirjattu tuloslaskelmaan palvelujen ostoihin.

Eli faktiset maksut olivat vuonna 2011 yhteensä 150 383 keur (146 708,9 keur) – faktinen muutos oli yhteensä 3 675,7 keur

Kirjanpitolautekunnan kuntajaoston 23.2.2010 antaman ohjeistuksen mukaan ” Vuoden 2010 tilinpäätöksessä vertailutietona vuodelta 2009 riittää Valtionosuudet yhteensä, koska järjestelmän muutoksen vuoksi vastaavia eriä ei ole mahdollista erotella”.

AsukasOmistajat

Kokonaisuudessaan tuloja kertyi vuonna 2011 kaupunkitasolla 559,5 meur .

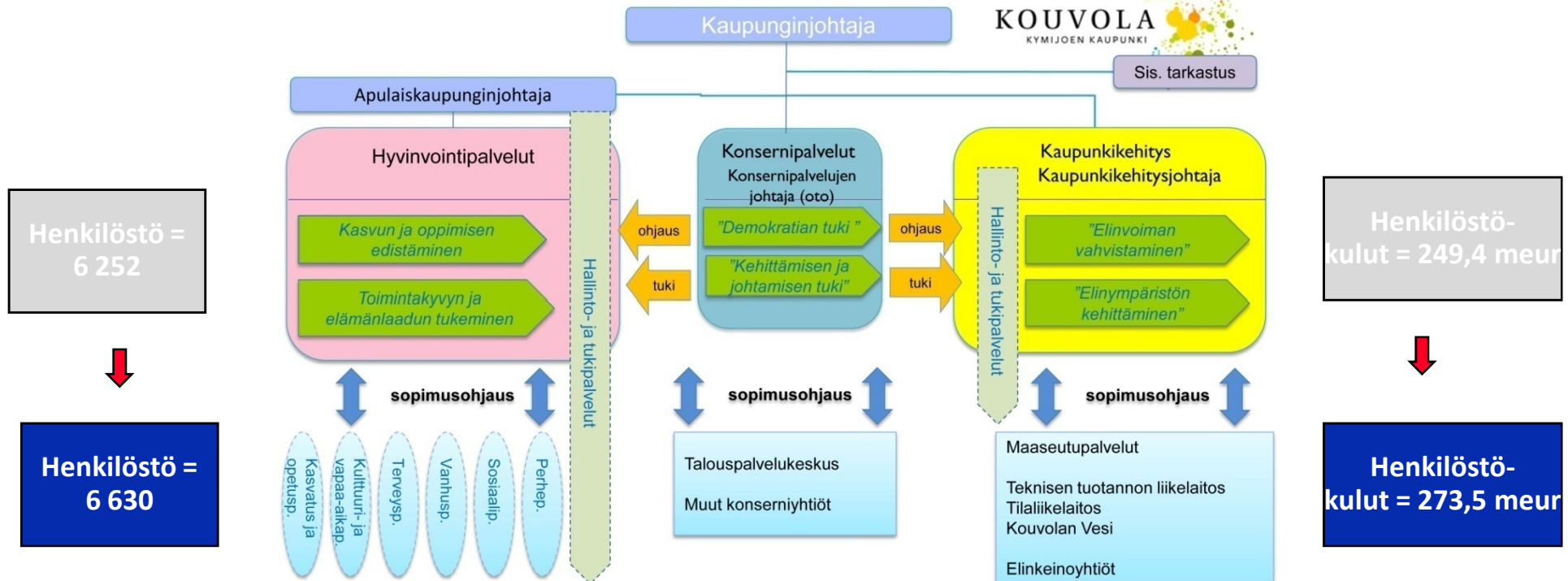
Vuoden 2009 energiayhtiöiden rakennejärjestelyt Anjalankosken Energia Oy, Korian aluelämpö Oy, Kuusankosken Aluelämmitys Oy ja Valkeakaasu Oy sulautuivat Vari Oy yhtiöön vuoden 2009 lopussa. Kaupunki myi 31.12.2009 Vari Oy:n osakekannan KSS Energia Oy:lle – sisäisessä transaktiossa syntyi 45,4 meur myyntivoitto

Kouvolan kaupungin tuloslaskelma	2011	2010	2009	ERO 2011/2010	ERO % 2011/2010
<i>Myyntituotot</i>	31 108	26 286	19 406	4 822	18,34 %
<i>Maksutuotot</i>	28 243	25 590	23 250	2 653	10,37 %
<i>Tuet ja avustukset</i>	21 439	19 215	14 897	2 224	11,57 %
<i>Vuokratuotot</i>	0	0	0	0	#JAKO/0!
<i>Muut tuotot</i>	16 571	16 609	13 709	-38	-0,23 %
Toimintatuotot	97 361	87 700	71 262	9 661	11,02 %
Valmistus omaan käyttöön	4 605	6 036	1 189	-1 431	-23,71 %
<i>Verotulot</i>	307 090	287 606	282 280	19 484	6,77 %
<i>Valtionosuudet</i>	150 218	146 689	139 985	3 529	2,41 %
<i>ALV:n takaisinperintä</i>	0				
Verot ja valtionosuudet	457 308	434 295	422 265	23 013	5,30 %
<i>Satunnaiset tuotot</i>	193	2 063	45 447	-1 870	
<i>Satunnaiset kulut</i>	0	0	0	0	
Myyntivoitot/tappiot	193	2 063	45 447	-1 870	
" Liikevaihto "	559 467	530 094	540 163	29 373	5,54 %

Data : Kouvolan kaupunki Analyysi : B&MANs

Kouvolan kaupungin organisaatio 31.12.2011 – *tilinpäätöksestä kopioituna*

Kouvolan palveluorganisaatio



Henkilöstö = 6 252

Henkilöstökulut = 249,4 meur



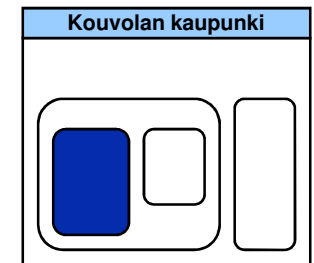
Henkilöstö = 6 630

Henkilöstökulut = 273,5 meur

Vakinaisen henkilöstön määrän kasvu edellisvuoteen verrattuna johtuu siitä, että Kuusankosken aluesairaalan (Pohjois-Kymen sairaala) henkilöstö siirtyi liikkeenluovutuksella 1.1.2011 Carealta Kouvolan kaupungille. Kaupungin palvelukseen siirtyi aluesairaalan toiminnan siirron myötä noin 330 viranhaltijaa/työntekijää, joista vakinaisia oli noin 300. Seutulaskenta tuotti kuntayhtymälle talous- ja henkilöstöhallinnon palvelut Kuusankosken aluesairaalan osalta, joten aluesairaalan siirron johdosta sovittiin kahden työntekijän siirtymisestä Kouvolan kaupungin palvelukseen. Toisaalta henkilöstömäärää on vähentänyt vuoden 2011 alussa tapahtunut Pohjois-Kymen Tieto -liikelaitoksen yhtiöittäminen. Henkilöstö siirtyi perustetun Kaakkois-Suomen Tieto -osakeyhtiön palvelukseen liikkeenluovutuksella. Vuodenvaihteessa Pohjois-Kymen Tiedon palveluksessa oli yhteensä 37 työntekijää, joista 34 oli vakinaisia ja 3 määräaikaisia.

AsukasOmistajat

Verotulot ja muut perustoiminnan tulot eivät kattaneet peruspalveluiden menoja, teki **peruskunta** 12,2 meur tappion **liikevoittotasolla** – pääomia peruskunnan toiminta sitoo 437,3 meur



Kouvola kaupunki 2011	Perus kunta
Tulot	542 659
Menot	549 098
Toim.kate	-6 439
Poistot	8 285
Liikevoitto	-14 724
	-2,71 %
Rahoituskulut	-4 870
Rahoitustuotot	7 301
Verot	0
Peruspääomakorvaus	
Väh.osuus + muut tyttäret	
Nettotulos	-12 293

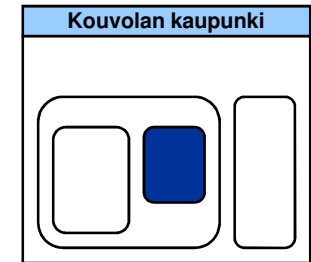
*Mihin
sidottu*

*Miten
rahoitettu*

Kouvola kaupunki 2011	Perus kunta
Sidottu toimintaan	128 976
Sijoitukset	289 322
Kassa	18 988
Sidottu pääoma	437 286
Korolliset velat	131 705
Oma pääoma	305 581

AsukasOmistajat

Kaupungilla ei ole rahastoja



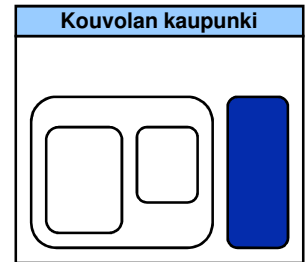
Kouvolan kaupunki 2011	Rahastot
Tulot	0
Menot	0
Toim.kate	0
Poistot	0
Liikevoitto	0
Rahoituskulut	0
Rahoitustuotot	0
Verot	0
Peruspääomakorvaus	
Väh.osuus + muut tyttäret	
Nettotulos	0

Mihin
sidottu

Miten
rahoitettu

Kouvolan kaupunki 2011	Rahastot (+ myynti voitot)
Sidottu toimintaan	0
Sijoitukset	0
Kassa	0
Sidottu pääoma	0
Korolliset velat	0
Oma pääoma	0

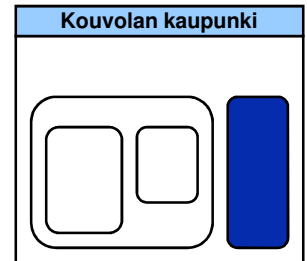
AsukasOmistajat



Kouvolan kaupungilla on 3 liikelaitosta, joiden liikevaihto vuonna 2011 oli 122,1 meur – toiminnan kokonaisliikevoitto 11,6 meur (9,5 %).

keur

Liikelaitokset 2011	Kouvolan vesi liikelaitos	Tilaliikelaitos	Teknisen tutannon liikelaitos	Yhteensä
Tulot	13 142	59 384	49 556	122 082
Menot	8 968	39 186	50 786	98 940
Toim.kate	4 174	20 198	-1 230	23 142
Poistot	1 383	9 500	685	11 568
Liikevoitto	2 791 21,24 %	10 698 18,01 %	-1 915 -3,86 %	11 574 9,48 %
Rahoituskulut	-60	0	-1	-61
Rahoitustuotot	0	0	0	0
Verot	0	0	0	0
Nettotulos	2 731 20,78 %	10 698 18,01 %	-1 916 -3,87 %	11 513 9,43 %
Peruspääomakorvaus	979	0	0	979
Tulos	1 752 13,33 %	10 698 18,01 %	-1 916 -3,87 %	10 534 8,63 %



Kouvolan Kaupungin liikelaitokset sitovat toimintaansa 199,1meur – tilaliikelaitos siitä suurimman osan

keur		Liikelaitokset 2011	Kouvolan vesi liikelaitos	Tilaliikelaitos	Teknisen tutannon liikelaitos	Yhteensä
Mihin sidottu	<i>Sidottu toimintaan</i>		29 660	163 380	-4 381	188 659
	<i>Sijoitukset</i>		352	10 116	0	10 468
	<i>Kassa</i>		0	0	0	0
	<i>Sidottu pääoma</i>		30 012	173 496	-4 381	199 127
Miten rahoitettu	<i>Lainat kaupungilta/kunnalta</i>		45	0	0	45
	<i>Muut rahottajat</i>		0	0	0	0
	<i>Korolliset velat</i>		45	0	0	45
	<i>Oma pääoma</i>		29 967	173 496	-4 381	199 082
	<i>Peruspääoma</i>		22 385	150 000	0	172 385
	<i>Faktinen OPO% vaatimus</i>		4,37 %	0,00 %	0,00 %	0,57 %

AsukasOmistajat

Vuoden 2011 liikevoitto oli negatiivinen – kustannusmassa (toiminnan kulut + poistot) kasvoivat 32,6 meur (6,2 %)

Kouvolan kaupungin tuloslaskelma	2011	2010	2009	ERO 2011/2010	ERO % 2011/2010
" Liikevaihto "	559 467	530 094	540 163	29 373	5,54 %
<i>Palkat ja palkkiot</i>	208 486	189 485	182 279	19 001	10,03 %
<i>Eläkekulut</i>	53 017	48 994	46 835	4 023	8,21 %
<i>Muut hlö sivukulut</i>	11 967	10 908	11 238	1 059	9,71 %
Henkilöstökulut yhteensä	273 470	249 387	240 352	24 083	9,66 %
Palvelujen ostot	194 218	195 952	183 990	-1 734	-0,88 %
Aineet,tarvikkeet ja tavarat	38 372	32 284	30 229	6 088	18,86 %
Avustukset	27 462	25 565	25 236	1 897	7,42 %
Vuokratulut	0	0	0	0	#JAKO/0!
Muut toimintakulut	9 242	8 283	8 173	959	11,58 %
Toiminnankustannukset	542 764	511 471	487 980	31 293	6,12 %
Toimintakate	16 703	18 623	52 183	-1 920	-10,31 %
Poistot	19 768	18 419	21 205	1 349	7,32 %
Liikevoitto	-3 065	204	30 978	-3 269	

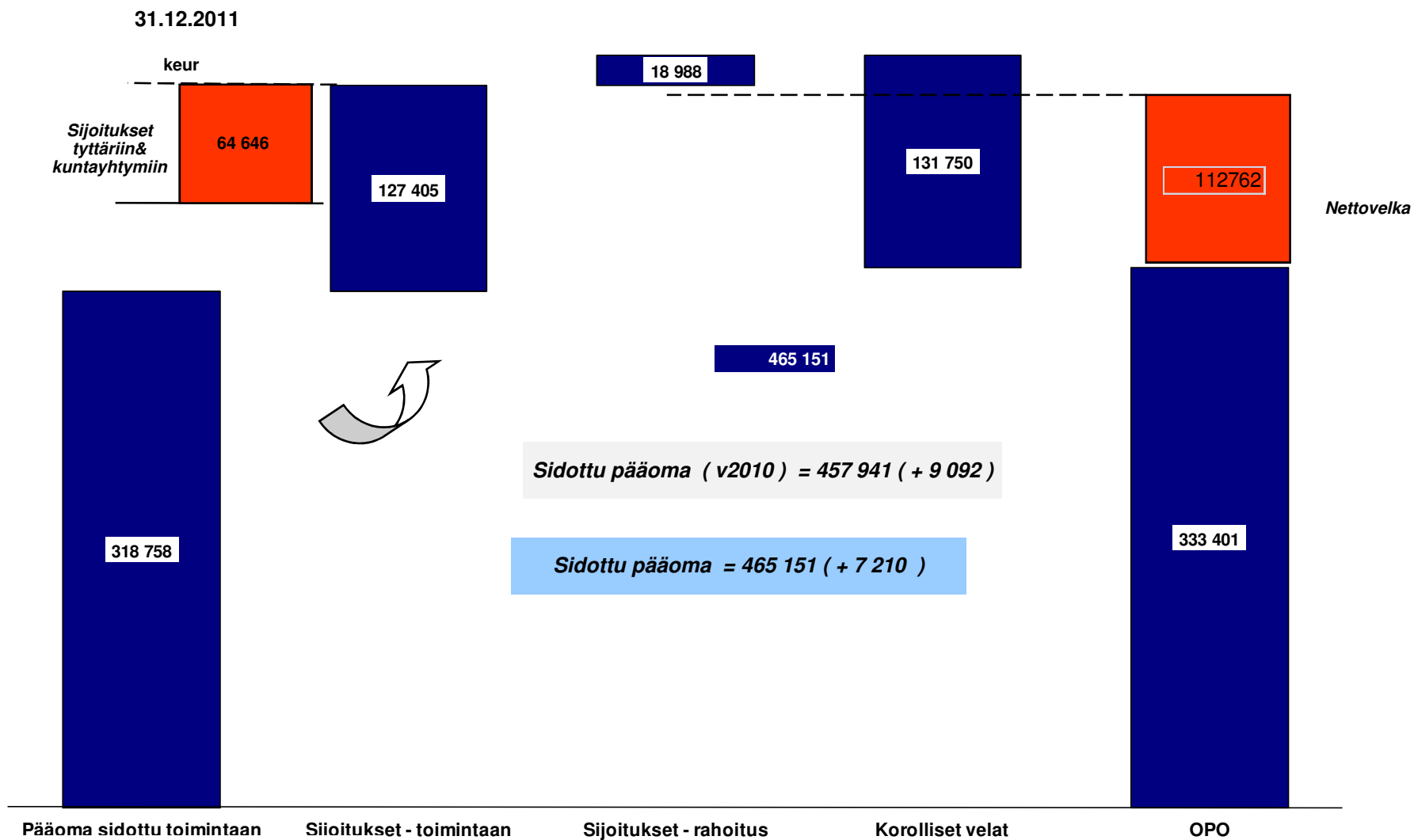
Data : Kouvolan kaupunki Analyysi : B&MANs

Rahoitustoiminnan tulos oli 1,4 meur ylijäämäinen – ½ vuoden 2010 tasosta

Kouvolan kaupungin tuloslaskelma	2011	2010	2009	ERO 2011/2010
Liikevoitto	-3 065	204	30 978	-3 269
<i>Korkotuotot</i>	2 000	2 100	508	-100
<i>Muut rahoitustuotot</i>	4 322	3 354	6 178	968
<i>Korkokulut</i>	-3 491	-2 445	-3 015	-1 046
<i>Muut rahoituskulut</i>	-1 440	-422	-504	-1 018
Netto korot	1 391	2 587	3 167	-1 196
Arvon alentumiset	-85	0	0	-85
Netto tulos	-1 759	2 791	34 145	-4 550

AsukasOmistajat

Kouvolan kaupungin yhtiöittämisaste on korkea verrattuna moneen suurkaupunkiin – tämä johtuu ennen muuta siitä, että kaupungin energiatoiminta toimii yhtiömuodossa – nettovelkaa 112,8 meur



Data Kouvolan kaupunki Analyysi : B&MANs

Kouvolan kaupungin investoinnit olivat vuonna 2011 edellisen vuoden tasolla – toiminnan kassavirta oli 15,0 meur negatiivinen jota rahoitettiin ottamalla uutta lainaa ja kassavaroja vähentämällä.

Kouvolan kaupunki			ERO
Rahoituslaskelma	2011	2010	2011/2010
			keur
Vuosikate	17 901	19 147	-1 246
Satunnaiset erät	193	2 063	-1 870
Tulorahoituksen korjauserät	-2 699	-5 695	2 996
Toiminnan rahavirta	15 395	15 515	-120
Investointimenot	-37 302	-36 900	-402
Rahoitusosuudet inv.menoihin	2 066	5 785	-3 719
Pysyvien vastaavien luovutustulot	4 886	7 135	-2 249
Invetsointien rahavirta	-30 350	-23 980	-6 370
Toiminnan ja investointien rahavirta	-14 955	-8 465	-6 490
Antolainasaamisten lisäykset	-34	-338	
Antolainasaamisten vähennykset	2 096	2 570	
Antolainauksen muutokset	2 062	2 232	
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	30 000	26 290	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-21 744	-19 987	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	301	0	
Lainakanna muutokset	8 557	6 303	
Oman pääoman muutokset	413	0	
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	113	537	
Vaihto-omaisuuden muutos	19	386	
Saamisten muutos	-5 004	-5 507	
Korottomien velkojen muutos	3 753	-2 396	
Muut maksuvalmiuden muutokset	-1 119	-6 980	
	9 913		
Rahoituksen rahavirta	1 555		
Rahavarojen muutos	-5 042	-6 910	
Rahavarat 31.12.	18 988	24 033	
Rahavarat 1.1.	24 033	30 944	

AsukasOmistajat

Konsolidoimalla peruskunta ja liikelaitokset syntyy Kouvolan kaupunki – kaupunkitasolla tehdään pientä tappiota ja sitoo toimintaansa yli 464,0 meur .

keur

Kouvolan kaupunki 2011	Perus kunta	Rahastot	Like- laitokset	Eli- minoinnit	Kaupunki
Tulot	542 659	0	122 082	-105 274	559 467
Menot	549 098	0	98 940	105 274	542 764
Toim.kate	-6 439	0	23 142		16 703
<i>Poistot</i>	8 285	0	11 568		19 853
Liikevoitto	-14 724	0	11 574		-3 150
	-2,71 %		9,48 %		-0,56 %
Rahoituskulut	-4 870	0	-61	0	-4 931
Rahoitustuotot	7 301	0	0	-979	6 322
Verot	0	0	0		0
<i>Peruspääomakorvaus</i>			-979	979	0
<i>Väh.osuus + muut tyttäret</i>					
Nettotulos	-12 293	0	10 534		-1 759

Kouvolan kaupunki 2011	Perus kunta	Rahastot (+ myynti voitot)	Like- laitokset	Eli- minoinnit	Kaupunki
<i>Sidottu toimintaan</i>	128 976	0	188 659		317 635
<i>Sijoitukset</i>	289 322	0	10 468	-172 385	127 405
<i>Kassa</i>	18 988	0	0	0	18 988
Sidottu pääoma	437 286	0	199 127		464 028
<i>Korolliset velat</i>	131 705	0	45	0	131 750
Oma pääoma	305 581	0	199 082	-172 385	333 401

Sisältö

- Tausta ja tavoitteet
- Kouvolan kaupunki 2009-2011
- **Kouvolan kaupunkikonserni 2011**
- Kouvolan kaupunkikonserni - yhteenveto

Kouvolan kaupungin tytäryhtiötoiminta – *kuusi laajempaa kokonaisuutta*

Data Kouvolan kaupunki Analyysi : B&MANs

Kouvolan kaupungin konserni																													
Kouvolan kaupunki	2011																												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">ENERGIA</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>1030 KSS Energia Oy</td> </tr> </tbody> </table>	ENERGIA		1	1030 KSS Energia Oy																								
ENERGIA																													
1	1030 KSS Energia Oy																												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">ARAVA</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>4070 Kouvolan Asunnot Oy</td> </tr> </tbody> </table>	ARAVA		1	4070 Kouvolan Asunnot Oy																								
ARAVA																													
1	4070 Kouvolan Asunnot Oy																												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">LIIKETOIMINTAA HARJOITTAVAT</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>2010 European Business Innovation Center Kymi Oy</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>2040 Kouvolan Yritystilat 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>4260 Pohjois-Kymenlaakson Ympäristölaboratorio Oy</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>4280 Kouvolan Teatteri Oy</td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>2020 Kouvola Innovation Oy</td> </tr> <tr> <td>9</td> <td>2021 Kouvolan Pienteollisuustalo Oy</td> </tr> <tr> <td>10</td> <td>3050 Kaakkois-Suomen Tieto Oy</td> </tr> <tr> <td>11</td> <td>2023 Innorail Development Oy (päättynyt 2011)</td> </tr> </tbody> </table>	LIIKETOIMINTAA HARJOITTAVAT		1	2010 European Business Innovation Center Kymi Oy	2	2040 Kouvolan Yritystilat Oy	3	3010 Anjalankosken Jäähalli Oy	4	3020 Kouvolan Hansapysäköinti Oy	5	3040 Kuusankosken Tennishalli Oy	6	4260 Pohjois-Kymenlaakson Ympäristölaboratorio Oy	7	4280 Kouvolan Teatteri Oy	8	2020 Kouvola Innovation Oy	9	2021 Kouvolan Pienteollisuustalo Oy	10	3050 Kaakkois-Suomen Tieto Oy	11	2023 Innorail Development Oy (päättynyt 2011)				
LIIKETOIMINTAA HARJOITTAVAT																													
1	2010 European Business Innovation Center Kymi Oy																												
2	2040 Kouvolan Yritystilat Oy																												
3	3010 Anjalankosken Jäähalli Oy																												
4	3020 Kouvolan Hansapysäköinti Oy																												
5	3040 Kuusankosken Tennishalli Oy																												
6	4260 Pohjois-Kymenlaakson Ympäristölaboratorio Oy																												
7	4280 Kouvolan Teatteri Oy																												
8	2020 Kouvola Innovation Oy																												
9	2021 Kouvolan Pienteollisuustalo Oy																												
10	3050 Kaakkois-Suomen Tieto Oy																												
11	2023 Innorail Development Oy (päättynyt 2011)																												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">SÄÄTIÖT</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>8010 Jaalan, Eimäen ja Valkealan kehittämissäätiö</td> </tr> </tbody> </table>	SÄÄTIÖT		1	8010 Jaalan, Eimäen ja Valkealan kehittämissäätiö																								
SÄÄTIÖT																													
1	8010 Jaalan, Eimäen ja Valkealan kehittämissäätiö																												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">KIINTEISTÖT</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>4130 Asunto Oy Elopuisto</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>4140 Asunto Oy Eimäen Napansäde</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>4160 Kiinteistö Oy Kallenkujat</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>4170 Kiinteistö Oy Korian Liikekeskus</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>4180 Kiinteistö Oy Korianjousi</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>4190 Kiinteistö Oy Kouvolan Asentajankatu 9</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>4200 Kiinteistö Oy Leinikintie 2</td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>4210 Kiinteistö Oy Madekujat 1</td> </tr> <tr> <td>9</td> <td>4220 Kiinteistö Oy Pihlajakara</td> </tr> <tr> <td>10</td> <td>4230 Kiinteistö Oy Päätie 19</td> </tr> <tr> <td>11</td> <td>4240 Kiinteistö Oy Tasankotie 6</td> </tr> <tr> <td>12</td> <td>2024 Kiinteistö Oy Katajajarjun Yritystalo</td> </tr> <tr> <td>13</td> <td>2022 Kiinteistö Oy Kouvolan IT-Campus</td> </tr> </tbody> </table>	KIINTEISTÖT		1	4130 Asunto Oy Elopuisto	2	4140 Asunto Oy Eimäen Napansäde	3	4160 Kiinteistö Oy Kallenkujat	4	4170 Kiinteistö Oy Korian Liikekeskus	5	4180 Kiinteistö Oy Korianjousi	6	4190 Kiinteistö Oy Kouvolan Asentajankatu 9	7	4200 Kiinteistö Oy Leinikintie 2	8	4210 Kiinteistö Oy Madekujat 1	9	4220 Kiinteistö Oy Pihlajakara	10	4230 Kiinteistö Oy Päätie 19	11	4240 Kiinteistö Oy Tasankotie 6	12	2024 Kiinteistö Oy Katajajarjun Yritystalo	13	2022 Kiinteistö Oy Kouvolan IT-Campus
KIINTEISTÖT																													
1	4130 Asunto Oy Elopuisto																												
2	4140 Asunto Oy Eimäen Napansäde																												
3	4160 Kiinteistö Oy Kallenkujat																												
4	4170 Kiinteistö Oy Korian Liikekeskus																												
5	4180 Kiinteistö Oy Korianjousi																												
6	4190 Kiinteistö Oy Kouvolan Asentajankatu 9																												
7	4200 Kiinteistö Oy Leinikintie 2																												
8	4210 Kiinteistö Oy Madekujat 1																												
9	4220 Kiinteistö Oy Pihlajakara																												
10	4230 Kiinteistö Oy Päätie 19																												
11	4240 Kiinteistö Oy Tasankotie 6																												
12	2024 Kiinteistö Oy Katajajarjun Yritystalo																												
13	2022 Kiinteistö Oy Kouvolan IT-Campus																												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">KUNTAYHTYMÄT</th> </tr> </thead> <tbody> <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 Sairaanhoidon- ja sosiaalipalvelu</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>50 Uudenmaan päihdehuollon kuntayhtymä</td> </tr> </tbody> </table>	KUNTAYHTYMÄT		1	10 Itä-Suomen päihdehuollon kuntayhtymä	2	30 Kymenlaakson liitto	3	40 Kymenlaakson Sairaanhoidon- ja sosiaalipalvelu	4	50 Uudenmaan päihdehuollon kuntayhtymä																		
KUNTAYHTYMÄT																													
1	10 Itä-Suomen päihdehuollon kuntayhtymä																												
2	30 Kymenlaakson liitto																												
3	40 Kymenlaakson Sairaanhoidon- ja sosiaalipalvelu																												
4	50 Uudenmaan päihdehuollon kuntayhtymä																												

31 kpl = analyysin kohteen tässä raportissa

Kouvolan Asunnot Oy on vastuussa kaupungin sosiaalisesta kiinteistötoimesta – toimintaan on sidottu 118,2 meur

ARAVA		Kouvolan kaupunki 2011		Arava toiminta
1	4070 Kouvolan Asunnot Oy	Tulot	21 187	
		Menot	12 969	
		Toim.kate	8 219	
		<i>Poistot</i>	4 094	
		Liikevoitto	4 125	
			19,47 %	
		Rahoituskulut	-3 447	
		Rahoitustuotot	136	
		Verot	0	
		<i>Peruspääomakorvaus</i>		
		<i>Väh.osuus + muut tyttäret</i>	0	
		Nettotulos	813	

Kouvolan kaupunki 2011		Arava toiminta
<i>Sidottu toimintaan</i>		111 850
<i>Sijoitukset</i>		4 123
<i>Kassa</i>		2 260
Sidottu pääoma		118 233
<i>Korolliset velat</i>		110 933
<i>Oma pääoma</i>		7 300

AsukasOmistajat

Kaupungin energiatoiminta pyörii yhtiömuodossa – liikevoittotaso (3,3 %) ja sidotun pääomantuotto (3,4 %) alaan nähden alhaisia

	ENERGIA
1	1030 KSS Energia Oy

Kouvolan kaupunki 2011	KSS Energia Oy
Tulot	115 458
Menot	103 099
Toim.kate	12 359
<i>Poistot</i>	8 540
Liikevoitto	3 818
	3,31 %
Rahoituskulut	-3 023
Rahoitustuotot	576
Verot	0
<i>Peruspääomakorvaus</i>	
<i>Väh.osuus + muut tyttäret</i>	0
Nettotulos	1 371

Kouvolan kaupunki 2011	KSS Energia Oy
<i>Sidottu toimintaan</i>	100 119
<i>Sijoitukset</i>	15 787
<i>Kassa</i>	13 864
Sidottu pääoma	129 770
<i>Korolliset velat</i>	51 195
<i>Oma pääoma</i>	78 575

Data : Kouvolan kaupunki Analyysi : B&MANs

AsukasOmistajat

Omassa liiketoiminnassaan Kouvolan kaupungilla on kiinni 31,5 meur - sijoitetun pääoman tuotto on negatiivinen ja toiminta tekee tappiota

LIIKETOIMINTAA HARJOITAVAT	
1	2010 European Business Innovation Center Kymi Oy
2	2040 Kouvolan Yritystilat Oy
3	3010 Anjalankosken Jäähalli Oy
4	3020 Kouvolan Hansapysäköinti Oy
5	3040 Kuusankosken Tennishalli Oy
6	4260 Pohjois-Kymenlaakson Ympäristölaboratorio Oy
7	4280 Kouvolan Teatteri Oy
8	2020 Kouvola Innovation Oy
9	2021 Kouvolan Pienteollisuustalo Oy
10	3050 Kaakkois-Suomen Tieto Oy
11	2023 Innorail Development Oy (päättynyt 2011)

Kouvolan kaupunki 2011	Liike- toimintaa harjoittavat
Tulot	17 142
Menot	17 054
Toim.kate	87
<i>Poistot</i>	674
Liikevoitto	-587
	-3,42 %
Rahoituskulut	-575
Rahoitustuotot	144
Verot	0
<i>Peruspääomakorvaus</i>	
<i>Väh.osuus + muut tyttäret</i>	0
Nettotulos	-1 018

Kouvolan kaupunki 2011	Liike- toimintaa harjoittavat
<i>Sidottu toimintaan</i>	17 694
<i>Sijoitukset</i>	12 889
<i>Kassa</i>	933
Sidottu pääoma	31 517
<i>Korolliset velat</i>	2 874
<i>Oma pääoma</i>	28 643

Data : Kouvolan kaupunki Analyysi : B&MANs

AsukasOmistajat

Kaupungin puhdas kiinteistötoiminta sitoo pääomia 10,0 meur edestä - sijoitetun pääoman tuotto ja toiminnan tulos negatiivinen

KIINTEISTÖT	
1	4130 Asunto Oy Elopuisto
2	4140 Asunto Oy Elimäen Napansäde
3	4160 Kiinteistö Oy Kallenkuja
4	4170 Kiinteistö Oy Korian Liikekeskus
5	4180 Kiinteistö Oy Korianjousi
6	4190 Kiinteistö Oy Kouvolan Asentajankatu 9
7	4200 Kiinteistö Oy Leinikintie 2
8	4210 Kiinteistö Oy Madekuja 1
9	4220 Kiinteistö Oy Pihlajakara
10	4230 Kiinteistö Oy Päätie 19
11	4240 Kiinteistö Oy Tasankotie 6
12	2024 Kiinteistö Oy Katajajarjun Yritystalo
13	2022 Kiinteistö Oy Kouvolan IT-Campus

Kouvolan kaupunki 2011	Kiinteistö toiminta
Tulot	1 461
Menot	1 296
Toim.kate	165
<i>Poistot</i>	310
Liikevoitto	-146
	-9,99 %
Rahoituskulut	-217
Rahoitustuotot	128
Verot	
<i>Peruspääomakorvaus</i>	
<i>Väh.osuus + muut tyttäret</i>	
Nettotulos	-235

Kouvolan kaupunki 2011	Kiinteistö toiminta
Sidottu toimintaan	9 493
Sijoitukset	47
Kassa	509
Sidottu pääoma	10 049
Korolliset velat	6 211
Oma pääoma	3 839

Data : Kouvolan kaupunki Analyysi : B&MANs

Säätiötoiminnan varat on investoitu sijoituksiin

SÄÄTIÖT	
1	8010 Jaalan, Eimäen ja Valkealan kehittämissäätiö

Kouvolan kaupunki 2011	Säätiö toiminta
Tulot	0
Menot	144
Toim.kate	-144
Poistot	0
Liikevoitto	-144
Rahoituskulut	-673
Rahoitustuotot	274
Verot	
Peruspääomakorvaus	
Väh.osuus + muut tyttäret	0
Nettotulos	-543

Kouvolan kaupunki 2011	Säätiö toiminta
Sidottu toimintaan	-1
Sijoitukset	4 850
Kassa	197
Sidottu pääoma	5 045
Korolliset velat	0
Oma pääoma	5 045

AsukasOmistajat

Kaupunki on omistajana neljässä **kuntayhtymässä** – kaupungin osuus liikevaihdosta/asukas on 1 307,87 eur , kun vastaava luku Espoossa on peräti 2 235,79 eur/asukas - eli Espoossa on kuntayhtymärakennetta käytetty suhteessa Kouvolaan paljon laajemmin

KUNTAYHTYMÄT	
1	10 Itä-Suomen päihdehuollon kuntayhtymä
2	30 Kymenlaakson liitto
3	40 Kymenlaakson Sairaanhoido- ja sosiaalipalvelu
4	50 Uudenmaan päihdehuollon kuntayhtymä

Kouvolan kaupunki 2011	Kunta yhtymät (K-osuus)
Tulot	114 526
Menot	108 672
Toim.kate	5 854
Poistot	3 340
Liikevoitto	2 514
	2,19 %
Rahoituskulut	-172
Rahoitustuotot	26
Verot	0
Peruspääomakorvaus	
Väh.osuus + muut tyttäret	0
Nettotulos	2 368

Kouvolan kaupunki 2011	Kunta yhtymät
Sidottu toimintaan	31 849
Sijoitukset	178
Kassa	449
Sidottu pääoma	32 475
Korolliset velat	7 846
Oma pääoma	24 629

Data : Kouvolan kaupunki Analyysi : B&MANs

Konsernitasolla liikevaihtoa kertyi 26,4 meur suhteessa edelliseen vuoteen enemmän

Kouvolan kaupungin konserni tuloslaskelma	2011	2010	Muutos
<i>Myyntituotot</i>	216 941	208 897	8 045
<i>Maksutuotot</i>	32 353	30 894	1 459
<i>Tuet ja avustukset</i>	22 949	20 890	2 059
<i>Vuokratuotot</i>	9 276	8 213	1 063
<i>Muut tuotot</i>	9 116	11 281	-2 165
Toimintatuotot	290 636	280 175	10 460
Valmistus omaan käyttöön	10 437	18 157	-7 719
<i>Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta</i>	1 457	458	999
<i>Verotulot</i>	306 174	286 773	19 401
<i>Valtionosuudet</i>	150 598	146 689	3 909
<i>ALV:n takaisinperintä</i>	0	0	0
Verot ja valtionosuudet	458 228	433 920	24 308
<i>Satunnaiset tuotot</i>	193	0	193
<i>Satunnaiset kulut</i>	-835	0	-835
Myyntivoitot/tappiot	-642	0	-642
" Liikevaihto "	758 659	732 252	26 407

Konsernitasolla kertyi liikevoittoa 4,0 meur enemmän suhteessa vuoteen 2010

Kouvolan kaupungin konserni tuloslaskelma	2011	2010	Muutos
" Liikevaihto "	758 659	732 252	26 407
<i>Palkat ja palkkiot</i>	277 135	252 044	25 092
<i>Eläkekulut</i>	55 302	50 990	4 312
<i>Muut hlö sivukulut</i>	12 868	11 782	1 087
Henkilöstökulut yhteensä	345 306	314 815	30 491
Palvelujen ostot	184 074	189 595	-5 520
Aineet,tarvikkeet ja tavarat	120 644	123 810	-3 166
Avustukset	27 570	25 648	1 923
Vuokrakulut	9 479	9 246	233
Muut toimintakulut	26 755	28 832	-2 077
Toiminnankustannukset	713 829	691 946	21 883
Toimintakate	44 831	40 307	4 524
Poistot	33 616	32 827	789
Tilikauden yli/alipariarviot	0	260	-260
Liikevoitto	11 215	7 220	3 995

Nettotulosta konserni tekee 1,1 meur enemmän kuin vuonna 2010

Konsernitason kustannusmassa oli 747,4 meur– palveluostojen osuus oli 24,6 % koko kustannusmassasta (ulkoistamisaste) – konserni työllistää 8 372 henkilöä siitä 1 742 välillisesti tytäryhtiöiden ja kuntayhtymiensä kautta.

Kouvolan kaupungin konserni tuloslaskelma	2011	2010	Muutos
Liikevoitto	11 215	7 220	3 995
<i>Korkotuotot</i>	921	793	128
<i>Muut rahoitustuotot</i>	3 066	3 076	-10
<i>Korkokulut</i>	-8 271	-7 103	-1 168
<i>Muut rahoituskulut</i>	-2 982	-1 242	-1 740
Netto korot	-7 266	-4 476	-2 790
Arvon alentumiset	-85	0	-85
Netto tulos	3 864	2 744	1 120
Kustannusmassa (toimintakulut+poistot)	747 444	724 773	22 672
Ulkoistamisaste (konserni)	24,63 %	26,16 %	-1,53 %
Henkilöstökulut (konserni)	345 306	314 815	30 491
Henkilöstökulut/hlö(arvio)	41 247,36	39 889,16	1 358
Henkilöstö (konserni)	8 372	7 892	479
Henkilöstö(kaupunki)	6 630	6 252	378
Henkilöstö(tytäryhtiöissä&kuntayhtymissä)	1 742	1 640	101
	20,80 %	20,78 %	

Data Kouvolan kaupunki Analyysi : B&MANs

Kouvola kaupungin konsernituloslaskelma – kaupunki teki konsernitasolla 3,9 meur voittoa

Kouvolan kaupunki 2011	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	542 659	0	122 082	-105 274	559 467	21 187	115 458	17 142	1 461	0	114 526	-173 207	757 203
Menot	549 098	0	98 940	105 274	542 764	12 969	103 099	17 054	1 296	144	108 672	174 798	712 372
Toim.kate	-6 439	0	23 142		16 703	8 219	12 359	87	165	-144	5 854		44 831
Poistot	8 285	0	11 568		19 853	4 094	8 540	674	310	0	3 340	3 112	33 616
Liikevoitto	-14 724	0	11 574		-3 150	4 125	3 818	-587	-146	-144	2 514		11 215
	-2,71 %		9,48 %		-0,56 %	19,47 %	3,31 %	-3,42 %	-9,99 %		2,19 %		1,48 %
Rahoituskulut	-4 870	0	-61	0	-4 931	-3 447	-3 023	-575	-217	-673	-172	1 786	-11 253
Rahoitustuotot	7 301	0	0	-979	6 322	136	576	144	128	274	26	-4 607	3 987
Verot	0	0	0		0	0	0	0			0		0
Peruspääomakorvaus			-979	979	0								
Väh.osuus + muut tyttäret						0	0	0		0	0		0
Nettotulos	-12 293	0	10 534		-1 759	813	1 371	-1 018	-235	-543	2 368	1 882	3 949

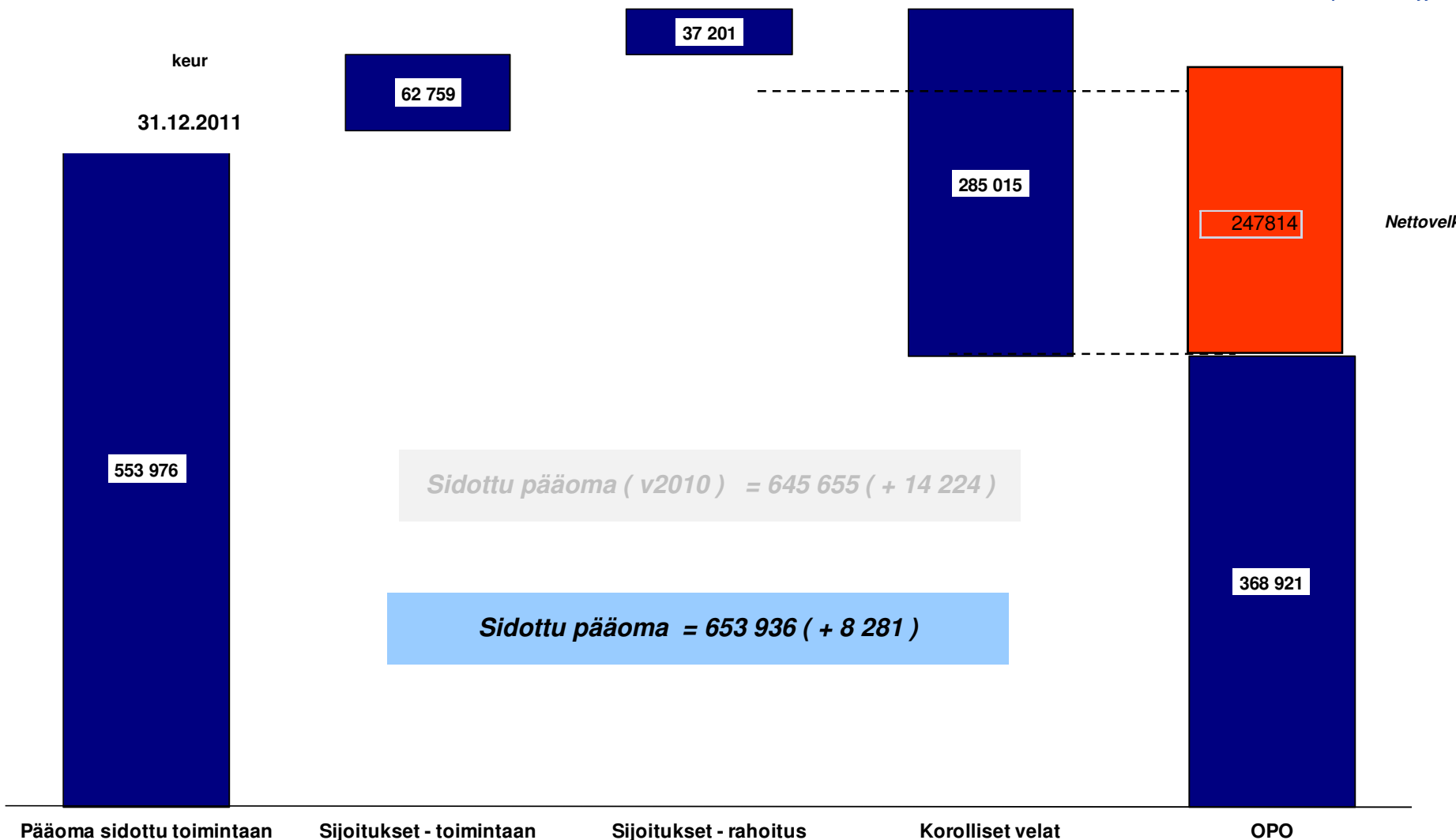
AsukasOmistajat

Kouvolan kaupungin konsernin sidottu pääoma oli 653,9 meur – tyttäriin on sidottu 323,3 meur

Kouvolan kaupunki 2011	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>	128 976	0	188 659		318 758	111 850	100 119	17 694	9 493	-1	31 849	-39 643	553 976
<i>Sijoitukset</i>	289 322	0	10 468	-172 385	127 405	4 123	15 787	12 889	47	4 850	178	-268 542	62 759
<i>Kassa</i>	18 988	0	0	0	18 988	2 260	13 864	933	509	197	449	0	37 201
<i>Sidottu pääoma</i>	437 286	0	199 127		465 151	118 233	129 770	31 517	10 049	5 045	32 475		653 936
<i>Korolliset velat</i>	131 705	0	45	0	131 750	110 933	51 195	2 874	6 211	0	7 846	-27 996	285 015
<i>Oma pääoma</i>	305 581	0	199 082	-172 385	333 401	7 300	78 575	28 643	3 839	5 045	24 629	-280 189	368 921

Kouvolan kaupunkikonsernilla on nettovelkaa 247,8 meur edestä, josta 110,9 meur on kiinni kaupungin sosiaalisessa kiinteistötoiminnassa

Data Kouvolan kaupunki Analyysi : B&MANs



3.7.2012

Kouvolan kaupunkikonsernin investoinnit olivat vuonna 2011 50,5 meur, siitä 13,2 meur investoinneista tehtiin kaupungin tyttäriin.

Toiminnan kassavirta oli 5,2 meur negatiivinen jota katettiin ottamalla 3,5 meur edestä uutta lainaa ja tyhjentämällä kassavaroja

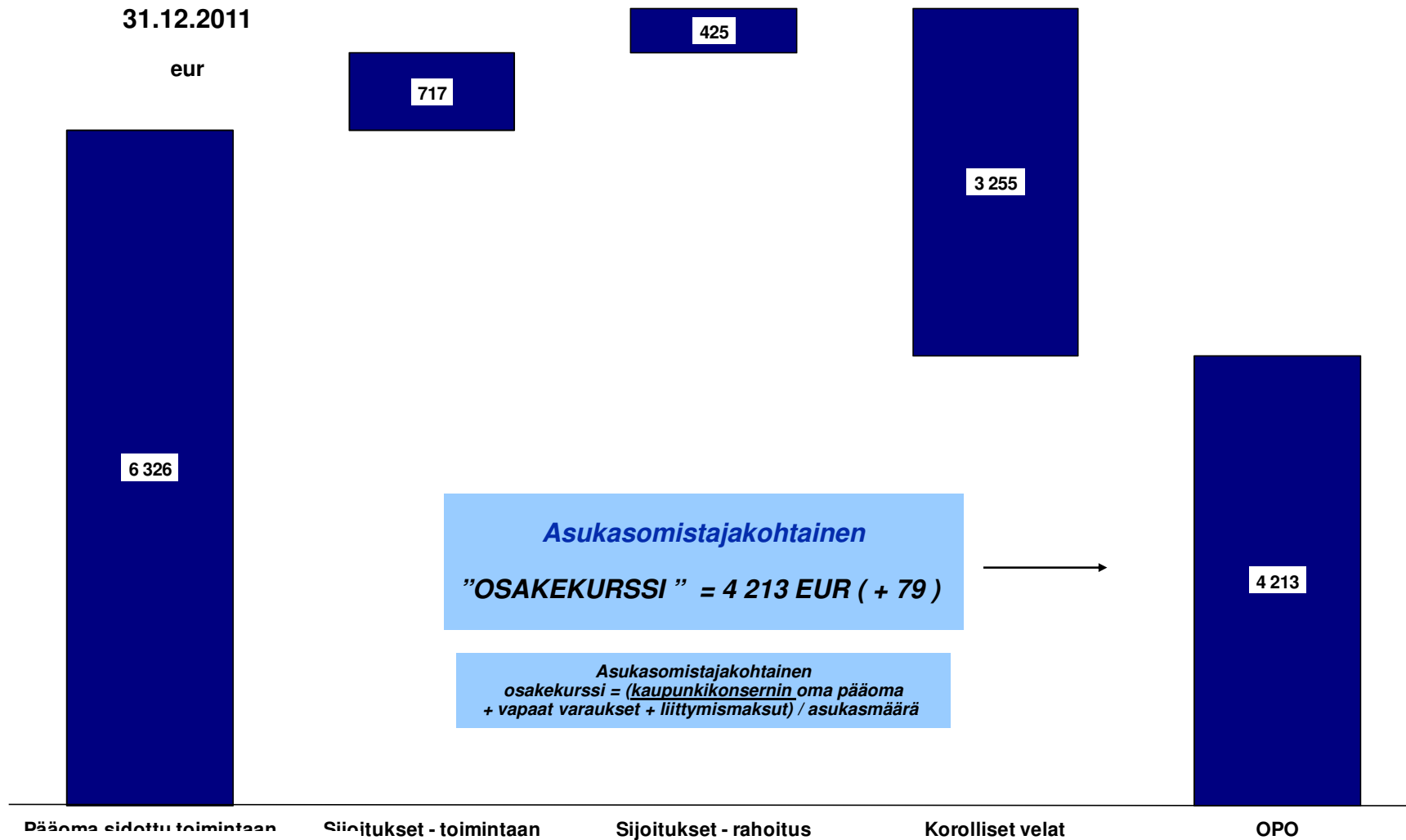
Kouvolan kaupunkikonserni				ERO	Tyttäret ja
Rahoituslaskelma	2011	2010	2011/2010	2011/2010	kuntayhtymät
Vuosikate	38 208	35 831	2 377		20 307
Satunnaiset erät	-642	0	-642		-835
Tulorahoituksen korjauserät	-4 159	-5 008	849		849
Toiminnan rahavirta	33 407	30 828	2 579		18 012
Investointimenot	-50 518	-70 573	20 055		-13 216
Rahoitusosuudet inv.menoihin	2 116	5 816	-3 700		50
Pysyvien vastaavien luovutustulot	9 755	12 213	-2 458		4 869
Investointien rahavirta	-38 647	-52 544	13 897		-8 297
Toiminnan ja investointien rahavirta	-5 240	-21 716	16 476		9 715
Antolainasaamisten lisäykset	-7	-491			27
Antolainasaamisten vähennykset	617	768			-1 479
Antolainauksen muutokset	610	277			-1 452
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	35 019	40 597			5 019
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-20 117	-31 989			1 627
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-11 410	2 554			-11 711
Lainakanna muutokset	3 492	11 162			-5 065
Oman pääoman muutokset	296	1 422			-117
Muutokset vähemmistön osuudessa	-219	292			-219
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	132	571			19
Vaihto-omaisuuden muutos	39	582			20
Saamisten muutos	-5 306	-5 117			-302
Korottomien velkojen muutos	4 452	-2 424			699
Muut maksuvalmiuden muutokset	-683	-6 388			436
Rahoituksen rahavirta	3 496	6 765			-6 198
Rahavarojen muutos	-1 744	-14 951			3 517
Rahavarat 31.12.	37 201	38 945			
Rahavarat 1.1.	38 945	53 896			

Sisältö

- Tausta ja tavoitteet
- Kouvolan kaupunki 2009-2011
- Kouvolan kaupunkikonserni 2011
- **Kouvolan kaupunkikonserni - yhteenveto**

AsukasOmistajat

Kouvolan *asukasomistajan* nettovarallisuus oli vuoden 2011 lopussa 4 213 eur – korollisia velkoja oli 3 255 eur/asukas kaupunkikonsernitasonla



Kouvolan kaupunkikonserni – Kouvola on kuin Suomi pienoiskoossa

- Teollisuus katoaa, väki vanhenee, hoivakulut kasvavat ja veroja on pakko nostaa.
- Vuonna 2010 Kouvolan vanhushoitopalvelut maksoivat 76 miljoonaa euroa. Kaupungin ennusteen mukaan summa on vuonna 2030 noin 136 miljoonaa euroa. Kun väestö vanhenee, verotuotot laskevat. Ennusteen mukaan veroprosentin korotuspaine on 4,6 prosenttiyksikköä vuoteen 2030 mennessä. Tosin pitkän ajan ennusteissa on aina oma luotettavuuspulmansa.
- Kouvola on joutunut etenkin metsäteollisuuden muutosten pyörteisiin. Viimeinen niitti oli UPM:n taannoinen ilmoitus, kun se ilmoitti sulkevansa Myllykoskelta ostamansa tehtaat.
- 1970-luvun alussa alueen metsäteollisuus työllisti vajaat 20 000 ihmistä. Nyt alueella on metsäfirmojen leivissä alle 2 000 ihmistä. Vuoden 2005 jälkeen Kouvolasta on kadonnut suoraan ja välillisesti noin 4 000 työpaikkaa. Työpaikkojen menetykset heikentävät suoraan kunnallisten palveluiden rahoitus pohjaa.
- Myös valtionhallinnon muutokset iskevät Kouvolaan. Kouvolan hätäkeskus lakkautettiin. Oikeusministeriö on ehdottanut, että Kouvolan hovioikeus yhdistetään Kuopiossa sijaitsevaan Itä-Suomen hovioikeuteen. Myös Kouvolan hallinto-oikeus haluttaisiin siirtää Kuopioon. Lisäksi uhkana on Itä-Suomen sotilasläänin lakkautus, joka veisi kaupungista 54 työpaikkaa.
- Alueella toteutettiin vuoden 2009 alussa toteutettiin liitos, jossa pantiin yhteen Kouvola, Kuusankoski, Anjalankoski, Elimäki, Valkeala ja Jaala. Näistä metsäteollisuuden ongelmapesiä ovat Anjalankoski ja Kuusankoski. Niillä olisi tuskin ollut mahdollisuuksia selviytyä itsenäisinä toimijoina.
- Kouvolassa kuntaliitos on ollut mitä ilmeisemmin hyödyllinen. Se on selkeyttänyt alueen rakennetta ja on avannut tehostamismahdollisuuksia. Muun muassa kouluverkkoa on keskitetty: 13 koulua on saanut lopetustuomion. Toki säästöt eivät ole yksioikoisia, usein lakkautettavista kouluista jäävät rasitteeksi ylläpitokulut. Koulurakennuksille ei välttämättä löydy innokkaita ostajia.
- Myös maankäytöstä on tulossa entistä järkevämpää.
- Liitoksen edut näkyvät myös henkilöstöpuolella. Vuosina 2009-2011 kaupungin työntekijöistä on siirtynyt eläkkeelle 465 ihmistä. Paikoista on jäänyt täyttämättä 104. Tosin terveys- ja sosiaalipuolella väen tarve on kasvava. Oletettavaa on, että kaupungin kokonaistyöntekijämäärä ei tulevaisuudessa laske.
- Tosin Kouvolassa ei päästy kuntaliitoksen jälkeen nopeasti muokkaamaan palveluverkostoa, koska liitossopimus sementoi verkoston kolmeksi vuodeksi.

Kouvolan kaupunkikonserni - tulevaisuudessa edessään suuret haasteet

- Kouvola-konsernin, jossa ovat mukana tytäryhtiöt ja osuudet kuntayhtymistä, tulot kasvoivat 757,2 miljoonaan euroon. Summasta verotulojen osuus oli 307 miljoonaa euroa. Valtionosuuksia Kouvolalle napsahti lähes 140 miljoonaa euroa.
- Verotulot kasvoivat kunnarisveroprosentin noston myötä. Konsernitulos on kaupungiksi kelvollinen. Kaupunkikonsernin tehtävänä ei ole tulojen maksimointi. Kouvolassa ei ole syyllistytty yliverotukseen. Näyttäisi siltä, että kaupungissa on opittu elämään suu säkkiä myöten..
- Kouvola ei ole taseensa puolesta akuutissa talouskriisissä. Konsernilla on omaa pääomaa 369 miljoonaa euroa ja nettovelkaa 248 miljoonaa euroa. Velasta 111 miljoonaa euroa on kiinni sosiaalisessa asuntotoiminnassa.
- Konsernilla on korollisia konsernilainoja 3 255 euroa asukasta kohden, joka on vähemmän kuin kymmenessä suurimmassa kaupungissa keskimäärin.
- Kouvolalla on asukaskohtaista nettovarallisuutta 4 213 euroa. Oulussa vastaava luku on reilut 10 000 euroa ja Helsingissä jo yli 15 000 eur.
- Viime vuonna Kouvola-konserni investoi 50,5 miljoonalla, josta kaupungin tytäritoiminnan osuus oli 13,2 miljoonaa euroa. Vuotta aiemmin investointisumma oli lähes 71 miljoonaa euroa.
- Toisin kuin monessa muissa kaupungeissa energiayhtiö ei ole Kouvolassa rahakone. Energiayhtiön liikevoittoprosentti oli vain vaivaiset 3,3 prosenttia.
- Kouvolan kannalta on ikävää se, että kaupungista muuttaa väkeä pois. Kaupungin selviytymisen kannalta olisi äärimmäisen tärkeää se, että alueelle pystyttäisiin luomaan uusia työpaikkoja kuihtuneen metsäsektorin tilalle. Valonpilkkuna on palveluiden vahva veto. Esimerkiksi kaupan ala investoi Kouvolaan.
- Kouvolan valttina on myös Venäjän läheisyys. Muun muassa nopea Allegro-yhteys Pietariin voi luoda uudenlaisia liiketoimintamahdollisuuksia. Kouvola yrittääkin haastaa Lappeenranta Venäjän yhteyksien hyödyntäjänä.
- Eräänlainen henkinen ongelma on se, että Kouvolassa on totuttu suuryhtiöiden vahvaan vetoon. Jatkossa alueen omaa yritystoimintaa pitäisi saada virkistymään.