

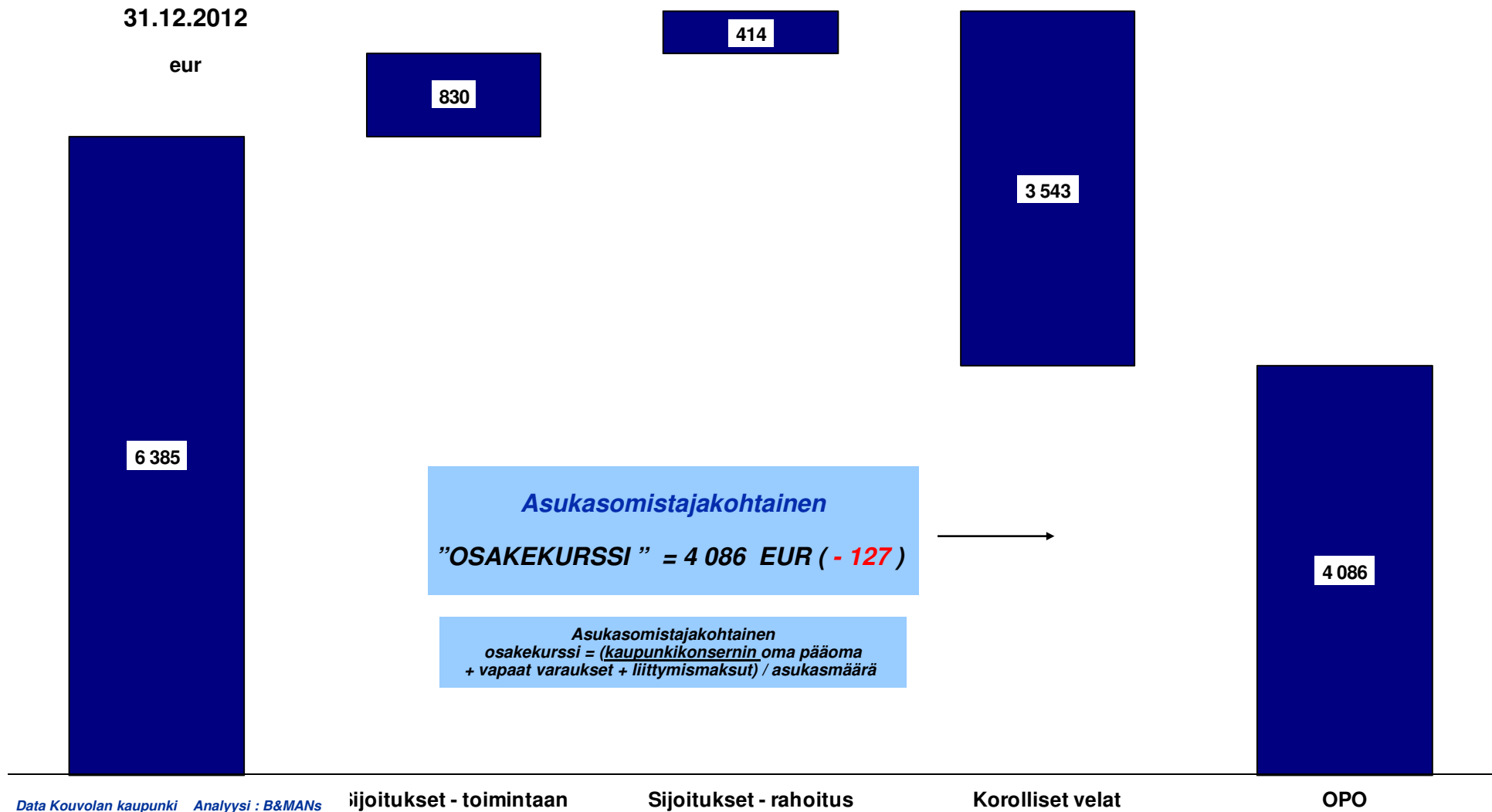
Kouvolan kaupungin konsernitilinpäätösanalyysi 2012

Versio : 27.6.2013

B&MANs

AsukasOmistajat

Kouvolan *asukasomistajan* nettovarallisuus oli vuoden 2012 lopussa 4 086 eur – **korollisia velkoja oli 3 543 eur/asukas** kaupunkikonsernitason eli sidottu pääoma oli 7 629 eur/asukas



Sisältö

- Tausta ja tavoitteet
- **Kouvolan kaupunki 2009-2012**
- Kouvolan kaupunkikonserni 2012
- Kouvolan kaupunkikonserni - yhteenveto

Verotulot olivat vuonna 2012 yhteensä 309,1 meur ja ainoastaan 2,0 meur suuremmat suhteessa edelliseen vuoteen – verotulojen kasvu on pysähtynyt

	2012	2011	2010	2009	ERO 2012/2011	ERO % 2012/2011
<i>Kunnaliseroprosentti</i>	20,00 %	20,00 %	19,00 %	19,00 %	0,00 %	
Kouvolan kaupungin tuloslaskelma						
<i>Kunnan tulovero</i>	271 435	266 792	252 555	252 366	4 643	1,74 %
<i>Osuus yhteisöveron tuotoista</i>	15 166	20 525	17 103	15 008	-5 359	-26,11 %
<i>Kiinteistövero</i>	22 533	19 773	17 948	14 906	2 760	13,96 %
<i>Muut verot</i>	0	0	0	0	0	
Verot yhteensä	309 134	307 090	287 606	282 280	2 044	0,67 %

Yksi veroprosentti tuo Kouvolan kaupungille 13,6 meur

Valtionosuudet olivat 159,6 meur ja 3,2 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 Kouvola	2010 Kouvola	2011 Kouvola	2012 Kouvola	Muutos 2012/2011	
Asukkaita	88 174 19,00 %	88 089 19,00 %	87 567 20,00 %	87 294 20,00 %	-273 0,00 %	%
<i>Peruspalveluiden valtionosuus</i>		138 711	142 291	151 945	9 654	6,78 %
<i>Yleinen</i>	4 676	0	0	0	0	
<i>Sosiaali- ja terveydenhuolto</i>	106 012	0	0	0	0	
<i>Opetus- ja kulttuuritoimi</i>	29 297	10 094	10 309	10 645	336	3,26 %
<i>v2010 järjestelmämuutoksen tasaus</i>		-329	-329	-329	0	
Valtionosuudet brutto	139 985	148 476	152 271	162 261	3 795	6,56 %
<i>Verotulojen tasaus</i>	0	-1 787	-2 052	-2 613	-561	27,34 %
Valtionosuudet netto	139 985	146 689	150 219	159 648	3 234	6,28 %

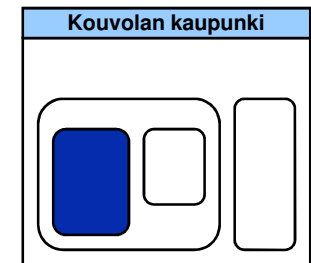
Kun yksi veroprosentti tuo Kuovolan kaupungille 13,6 meur , niin valtionosuudet edustavat 11,75 % kunnallisveroprosentin tuottoa – kaupunkitasolla

Kokonaisuudessaan tuloja kertyi vuonna 2012 kaupunkitasolla 571,4 meur ja 12,0 meur suuremmat suhteessa vuoteen 2011 - tulot kasvoivat 2,1 %.

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	2012	2011	2010	2009	ERO 2012/2011	ERO % 2012/2011
<i>Myyntituotot</i>	30 564	31 108	26 286	19 406	-544	-1,75 %
<i>Maksutuotot</i>	28 494	28 243	25 590	23 250	251	0,89 %
<i>Tuet ja avustukset</i>	18 011	21 439	19 215	14 897	-3 428	-15,99 %
<i>Vuokratuotot</i>	0	0	0	0	0	
<i>Muut tuotot</i>	17 482	16 571	16 609	13 709	911	5,50 %
Toimintatuotot	94 551	97 361	87 700	71 262	-2 810	11,02 %
Valmistus omaan käyttöön	6 043	4 605	6 036	1 189	1 438	31,23 %
<i>Verotulot</i>	309 133	307 090	287 606	282 280	2 043	0,67 %
<i>Valtionosuudet</i>	159 648	150 218	146 689	139 985	9 430	6,28 %
<i>ALV:n takaisinperintä</i>	0	0				
Verot ja valtionosuudet	468 781	457 308	434 295	422 265	11 473	2,51 %
<i>Satunnaiset tuotot</i>	2 046	193	2 063	45 447	1 853	
<i>Satunnaiset kulut</i>	0	0	0	0	0	
Myyntivoitot/tappiot	2 046	193	2 063	45 447	1 853	
" Liikevaihto "	571 421	559 467	530 094	540 163	11 954	2,14 %

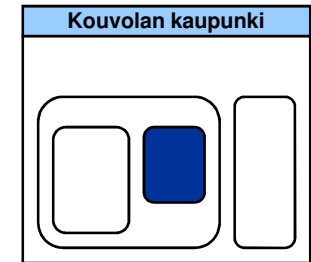
Data : Kouvolan kaupunki Analyysi : B&MANs



Verotulot ja muut perustoiminnan tulot eivät kattaneet peruspalveluiden menoja, teki **peruskunta 31,7** meur tappion **liikevoittotasolla** – pääomia peruskunnan toiminta sitoo **437,3** meur

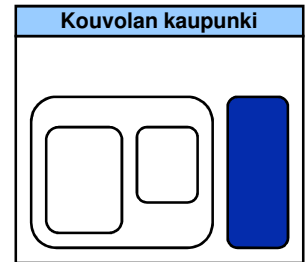
Kouvola kaupunki 2012	Perus kunta		Kouvola kaupunki 2012	Perus kunta
Tulot	883 812			
Menot	913 189			
Toim.kate	-29 377			
Poistot	8 077			
Liikevoitto	-37 454			
	-4,24 %			
Rahoituskulut	-3 117			
Rahoitustuotot	8 860			
Verot	0			
Peruspääomakorvaus				
Väh.osuus + muut tyttäret				
Nettotulos	-31 711			
		<i>Mihin sidottu</i>	<i>Sidottu toimintaan</i>	58 408
			<i>Sijoitukset</i>	355 631
			<i>Kassa</i>	19 999
		<i>Miten rahoitettu</i>	<i>Sidottu pääoma</i>	434 038
			<i>Korolliset velat</i>	159 281
			<i>Oma pääoma</i>	274 757

Kaupungilla ei ole rahastoja , eli korvamerkittyjä voittovaroja



Kouvolan kaupunki 2012	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

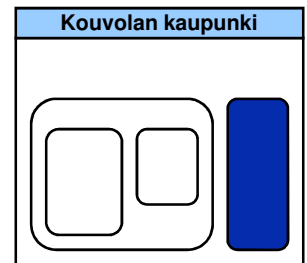
	Kouvolan kaupunki 2012	Rahastot (+ myynti voitot)
<i>Mihin sidottu</i>	Sidottu toimintaan	0
	Sijoitukset	0
	Kassa	0
<i>Miten rahoitettu</i>	Sidottu pääoma	0
	Korolliset velat	0
	Oma pääoma	0



Kouvolan kaupungilla on 4 liikelaitosta, joiden liikevaihto vuonna 2012 oli 161,1 meur – toiminnan kokonaisliikevoitto 14,1 meur (8,8 %).

keur

Liikelaitokset 2012	Kouvolan vesi liikelaitos	Tilaliikelaitos	Teknisen tutannon liikelaitos	Nuorisokeskus anjala	Yhteensä
Tulot	14 013	64 586	52 814	1 067	161 069
Menot	10 718	43 052	51 248	1 079	134 227
Toim.kate	3 295	21 534	1 566	-12	26 842
Poistot	1 998	9 829	621	0	12 708
Liikevoitto	1 297	11 705	945	-12	14 134
	9,26 %	18,12 %	1,79 %	-1,12 %	8,78 %
Rahoituskulut	-105	-19	-1	0	-126
Rahoitustuotot	0	0	0	0	0
Verot	0	0	0	0	0
Nettotulos	1 192	11 686	944	-12	14 008
	8,51 %	18,09 %	1,79 %	-1,12 %	8,70 %
Peruspääomakorvaus	1 335	0	0	0	1 335
Tulos	-143	11 686	944	-12	12 673
	-1,02 %	18,09 %	1,79 %	-1,12 %	7,87 %



Kouvolan Kaupungin liikelaitokset sitovat toimintaansa 270,9 meur – tilaliikelaitos siitä suurimman osan

keur		Liikelaitokset 2012	Kouvolan vesi liikelaitos	Tilaliikelaitos	Teknisen tutannon liikelaitos	Nuorisokeskus anjala	Yhteensä
Mihin sidottu	Sidottu toimintaan		34 144	229 470	-3 436	185	260 487
	Sijoitukset		504	9 918	0	0	10 422
	Kassa		0	0	0	0	1
Miten rahoitettu	Sidottu pääoma		34 648	239 388	-3 436	185	270 910
	Lainat kaupungilta/kunnalta		4 773	54 021	0	0	58 794
	Muut rahottajat		0	0	0	0	0
	Korolliset velat		4 773	54 021	0	0	58 794
	Oma pääoma		29 875	185 367	-3 436	185	212 116

Vuoden 2012 liikevoitto oli peräti 23,3 meur negatiivinen -- kustannusmassa (toiminnan kulut + poistot) kasvoivat 32,6 meur (5,7 %) – tulot siis 2,1 %

Kouvolan kaupungin tuloslaskelma	2012	2011	2010	2009	ERO 2012/2011	ERO % 2012/2011
" Liikevaihto "	571 421	559 467	530 094	540 163	11 954	2,14 %
<i>Palkat ja palkkiot</i>	220 213	208 486	189 485	182 279	11 727	5,62 %
<i>Eläkekulut</i>	55 155	53 017	48 994	46 835	2 138	4,03 %
<i>Muut hlö sivukulut</i>	13 050	11 967	10 908	11 238	1 083	9,05 %
Henkilöstökulut yhteensä	288 418	273 470	249 387	240 352	14 948	5,47 %
Palvelujen ostot	205 371	194 218	195 952	183 990	11 153	5,74 %
Aineet,tarvikkeet ja tavarat	40 183	38 372	32 284	30 229	1 811	4,72 %
Avustukset	30 050	27 462	25 565	25 236	2 588	9,42 %
Vuokratulut	0	0	0	0	0	#JAKO/0!
Muut toimintakulut	9 934	9 242	8 283	8 173	692	7,49 %
Toiminnankustannukset	573 956	542 764	511 471	487 980	31 293	5,75 %
Toimintakate	-2 535	16 703	18 623	52 183	-19 339	
Poistot	20 785	19 768	18 419	21 205	1 349	5,14 %
Liikevoitto	-23 320	-3 065	204	30 978	-20 688	

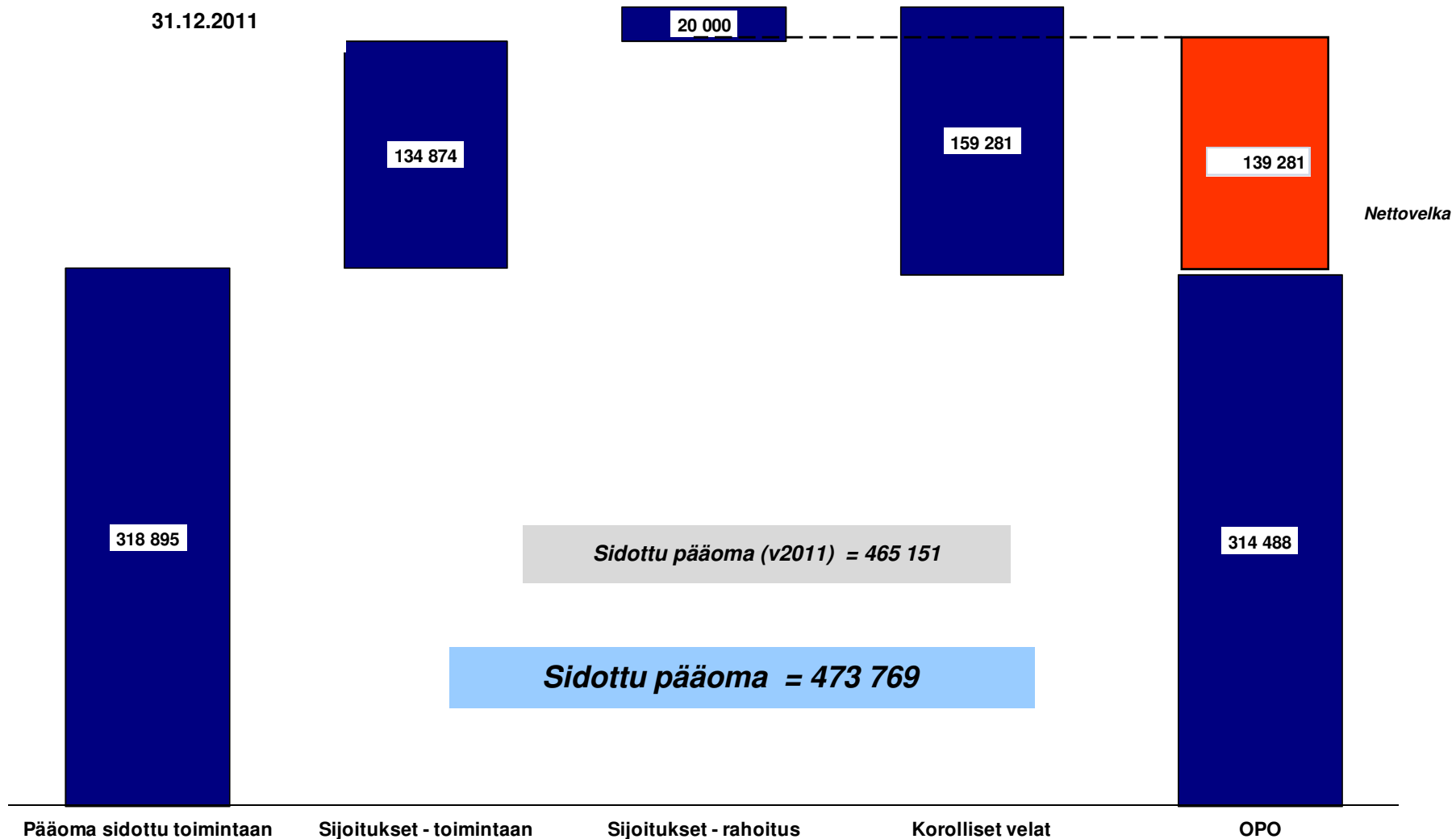
Data : Kouvolan kaupunki Analyysi : B&MANs

Rahoitustoiminnan tulos oli 4,2 meur ylijäämäinen – 3x vuoden 2011 tasosta

Kouvolan kaupungin tuloslaskelma	2012	2011	2010	2009	ERO 2012/2011	ERO % 2012/2011
Liikevoitto	-23 320	-3 065	204	30 978	-20 688	
<i>Korkotuotot</i>	1 542	2 000	2 100	508	-458	-22,90 %
<i>Muut rahoitustuotot</i>	5 983	4 322	3 354	6 178	1 661	38,43 %
<i>Korkokulut</i>	-3 152	-3 491	-2 445	-3 015	339	-9,71 %
<i>Muut rahoituskulut</i>	-91	-1 440	-422	-504	1 349	-93,68 %
Netto korot	4 282	1 391	2 587	3 167	2 891	-46,23 %
Arvon alentumiset		-85	0	0	-85	
Netto tulos	-19 038	-1 759	2 791	34 145	-17 882	

**Kun yksi veroprosentti tuo Kuovula kaupungille 13,6 meur niin 21,50%
kunnallisveroprosentilla kaupunki olisi päässyt nollatulokseen**

Kouvolan kaupunki sitoo pääomia toimintaansa 473,8 meur - kaupungin energiatoiminta toimii yhtiömuodossa – nettovelkaa 139,3 (+ 26,5 meur)



Kouvolan kaupungin toiminnan kassavirta oli negatiivinen (-3,9 meur) ja nettoinvestoinnit 38,2 meur niin rahoitustarve oli 42,1 meur ja 27,2 meur suurempi suhteessa edelliseen vuoteen.

Kouvolan kaupunki				
keur	Rahoituslaskelma	2012	2011	ERO 2012/2011
	Vuosikate	-299	17 901	-18 200
	Satunnaiset erät	2 046	193	1 853
	Tulorahoituksen korjauserät	-5 671	-2 699	-2 972
	Toiminnan rahavirta	-3 924	15 395	-19 319
	Investointimenot	-50 735	-37 302	-13 433
	Rahoitusosuudet inv.menoihin	3 318	2 066	1 252
	Pysyvien vastaavien luovutustulot	9 228	4 886	4 342
	Investointien rahavirta	-38 189	-30 350	-7 839
	Toiminnan ja investointien rahavirta	-42 113	-14 955	-27 158

Alijäämä rahoitettiin ottamalla 27,5 meur edestä uutta lainaa ja vapuuttamalla käyttöpääomia 13,9 meur – kassavaroja oli 20 meur vuoden lopussa

Kouvolan kaupunki		
Rahoituslaskelma	2012	2011
Toiminnan ja investointien rahavirta	-42 113	-14 955
Antolainasaamisten lisäykset	-6	-34
Antolainasaamisten vähennykset	1 584	2 096
Antolainauksen muutokset	1 578	2 062
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	44 661	30 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-22 799	-21 744
Lyhytaikaisten lainojen muutos	5 669	301
Lainakanna muutokset	27 531	8 557
Oman pääoman muutokset	125	413
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	563	113
Vaihto-omaisuuden muutos	-126	19
Saamisten muutos	3 731	-5 004
Korottomien velkojen muutos	9 723	3 753
Muut maksuvalmiuden muutokset	13 891	-1 119
Rahoituksen rahavirta	43 125	9 913
Rahavarojen muutos	1 012	-5 042
Rahavarat 31.12.	20 000	18 988
Rahavarat 1.1.	18 988	24 033

Konsolidoimalla peruskunta ja liikelaitokset syntyy Kouvolan kaupunki – kaupunkitasolla tehdään 19,0 meur tappiota ja sitoo toimintaansa yli 473,8 meur - sisäinen kauppa on laajaa (473,5 meur)

keur

Kouvolan kaupunki 2012	Perus kunta	Rahastot	Like- laitokset	Eli- minoinnit	Kaupunki
Tulot	883 812	0	161 069	-473 460	571 421
Menot	913 189	0	134 227	473 460	573 956
Toim.kate	-29 377	0	26 842		-2 535
Poistot	8 077	0	12 708		20 785
Liikevoitto	-37 454	0	14 134		-23 320
	-4,24 %		8,78 %		-4,08 %
Rahoituskulut	-3 117	0	-126	0	-3 243
Rahoitustuotot	8 860	0	0	-1 335	7 525
Verot	0	0	0		0
Peruspääomakorvaus			-1 335	1 335	0
Väh.osuus + muut tyttäret					
Nettotulos	-31 711	0	12 673		-19 038

Kouvolan kaupunki 2012	Perus kunta	Rahastot (+ myynti voitot)	Like- laitokset	Eli- minoinnit	Kaupunki
Sidottu toimintaan	58 408	0	260 487		318 895
Sijoitukset	355 631	0	10 422	-231 179	134 874
Kassa	19 999	0	1	0	20 000
Sidottu pääoma	434 038	0	270 910		473 769
Korolliset velat	159 281	0	58 794	-58 794	159 281
Oma pääoma	274 757	0	212 116	-172 385	314 488

Sisältö

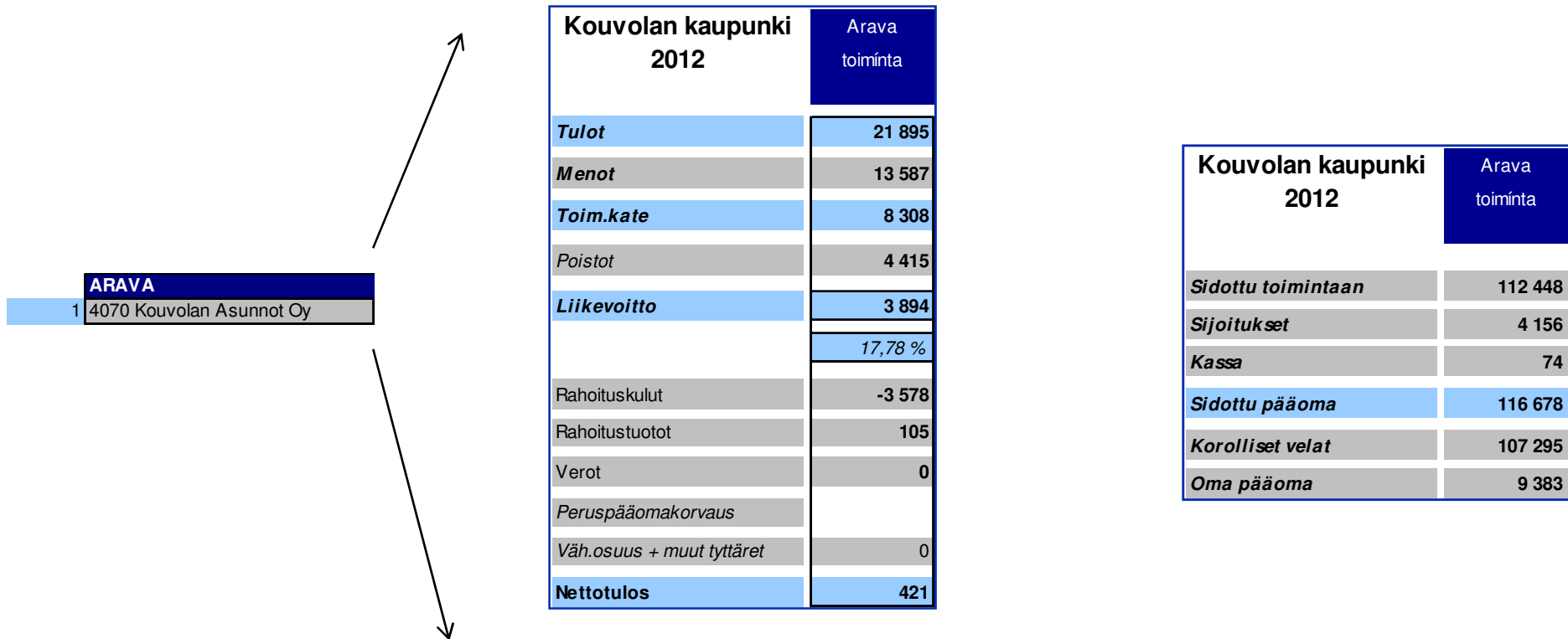
- Tausta ja tavoitteet
- Kouvolan kaupunki 2009-2012
- **Kouvolan kaupunkikonserni 2012**
- Kouvolan kaupunkikonserni - yhteenveto

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

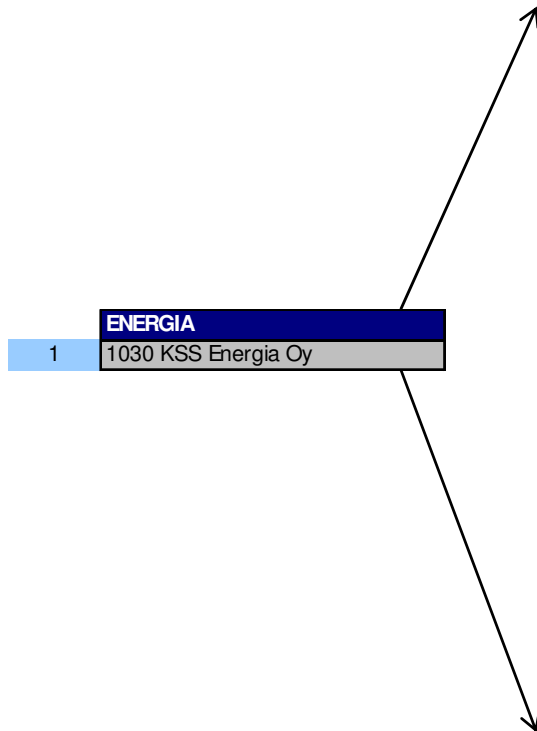
Data Kouvolan kaupunki Analyysi : B&MANs

Kouvolan kaupungin konserni																											
Kouvolan kaupunki																											
	<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 HARJOITAVAT</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>2010 European Business Innovation Center Kymi Oy</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>3010 Anjalankosken Jäähalli Oy</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>3020 Kouvolan Hansapysäköinti Oy</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>3040 Kuusankosken Tennishalli Oy</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>3050 Kaakkois-Suomen Tieto 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>2025 Kouvolan Yritystilat Oy</td> </tr> <tr> <td>10</td> <td>2021 Kouvolan Pienteollisuustalo Oy</td> </tr> </tbody> </table>	LIIKETOIMINTAA HARJOITAVAT		1	2010 European Business Innovation Center Kymi Oy	2	3010 Anjalankosken Jäähalli Oy	3	3020 Kouvolan Hansapysäköinti Oy	4	3040 Kuusankosken Tennishalli Oy	5	3050 Kaakkois-Suomen Tieto Oy	6	4260 Pohjois-Kymenlaakson Ympäristölaboratorio Oy	7	4280 Kouvolan Teatteri Oy	8	2020 Kouvola Innovation Oy	9	2025 Kouvolan Yritystilat Oy	10	2021 Kouvolan Pienteollisuustalo Oy				
LIIKETOIMINTAA HARJOITAVAT																											
1	2010 European Business Innovation Center Kymi Oy																										
2	3010 Anjalankosken Jäähalli Oy																										
3	3020 Kouvolan Hansapysäköinti Oy																										
4	3040 Kuusankosken Tennishalli Oy																										
5	3050 Kaakkois-Suomen Tieto Oy																										
6	4260 Pohjois-Kymenlaakson Ympäristölaboratorio Oy																										
7	4280 Kouvolan Teatteri Oy																										
8	2020 Kouvola Innovation Oy																										
9	2025 Kouvolan Yritystilat Oy																										
10	2021 Kouvolan Pienteollisuustalo Oy																										
	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">SÄÄTIÖT</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>8010 Jaalan, Eimäen ja Valkealan kehittämissätiö</td> </tr> </tbody> </table>	SÄÄTIÖT		1	8010 Jaalan, Eimäen ja Valkealan kehittämissätiö																						
SÄÄTIÖT																											
1	8010 Jaalan, Eimäen ja Valkealan kehittämissätiö																										
	<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 Elimäen Napansäde</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>4160 Kiinteistö Oy Kallenkuja (myyty 30.6.2012)</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 Madekuja 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>2024 Kiinteistö Oy Katajajarjun Yritystalo</td> </tr> <tr> <td>12</td> <td>2022 Kiinteistö Oy Kouvolan IT-Campus</td> </tr> </tbody> </table>	KIINTEISTÖT		1	4130 Asunto Oy Elopuisto	2	4140 Asunto Oy Elimäen Napansäde	3	4160 Kiinteistö Oy Kallenkuja (myyty 30.6.2012)	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	2024 Kiinteistö Oy Katajajarjun Yritystalo	12	2022 Kiinteistö Oy Kouvolan IT-Campus
KIINTEISTÖT																											
1	4130 Asunto Oy Elopuisto																										
2	4140 Asunto Oy Elimäen Napansäde																										
3	4160 Kiinteistö Oy Kallenkuja (myyty 30.6.2012)																										
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	2024 Kiinteistö Oy Katajajarjun Yritystalo																										
12	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 Sairaanhoido- 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 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																										
	<i>29 kpl = analyysin kohteen tässä raportissa</i>																										

Kouvolan Asunnot Oy on vastuussa kaupungin sosiaalisesta kiinteistötoimesta – toimintaan on sidottu 116,7 meur



Kaupungin energiatoiminta pyörii yhtiömuodossa – liikevoittotaso (6,9 %) ja sidotun pääomantuotto (7,2 %) - nettotulosta kertyi suhteessa viime vuoteen 5 meur enemmän



Kouvolan kaupunki 2012	KSS Energia Oy
Tulot	124 643
Menot	107 116
Toim.kate	17 527
Poistot	8 922
Liikevoitto	8 605
	6,90 %
Rahoituskulut	-2 413
Rahoitustuotot	341
Verot	0
Peruspääomakorvaus	
Väh.osuus + muut tyttäret	0
Nettotulos	6 534

Kouvolan kaupunki 2012	KSS Energia Oy
Sidottu toimintaan	96 621
Sijoitukset	16 578
Kassa	14 187
Sidottu pääoma	127 387
Korolliset velat	44 282
Oma pääoma	83 104

AsukasOmistajat

Omassa liiketoiminnassaan Kouvolan kaupungilla on kiinni 34,5 meur - sijoitetun pääoman tuotto on negatiivinen ja toiminta tekee tappiota

LIIKETOIMINTAA HARJOITTAVAT	
1	2010 European Business Innovation Center Kymi Oy
2	3010 Anjalankosken Jäähalli Oy
3	3020 Kouvolan Hansapysäköinti Oy
4	3040 Kuusankosken Tennishalli Oy
5	3050 Kaakkois-Suomen Tieto Oy
6	4260 Pohjois-Kymenlaakson Ympäristölaboratorio Oy
7	4280 Kouvolan Teatteri Oy
8	2020 Kouvola Innovation Oy
9	2025 Kouvolan Yritystilat Oy
10	2021 Kouvolan Pienteollisuustalo Oy

Kouvolan kaupunki 2012	Liike- toimintaa harjoittavat
Tulot	17 176
Menot	16 910
Toim.kate	266
<i>Poistot</i>	682
Liikevoitto	-417
	-2,43 %
Rahoituskulut	-271
Rahoitustuotot	44
Verot	0
<i>Peruspääomakorvaus</i>	
<i>Väh.osuus + muut tyttäret</i>	0
Nettotulos	-644

Kouvolan kaupunki 2012	Liike- toimintaa harjoittavat
<i>Sidottu toimintaan</i>	20 563
<i>Sijoitukset</i>	13 073
<i>Kassa</i>	847
Sidottu pääoma	34 483
<i>Korolliset velat</i>	6 451
<i>Oma pääoma</i>	28 032

Data : Kouvolan kaupunki Analyysi : B&MANs

AsukasOmistajat

Kaupungin puhdas kiinteistötoiminta sitoo pääomia 9,4 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 (myyty 30.6.2012)
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	2024 Kiinteistö Oy Katajajarjun Yritystalo
12	2022 Kiinteistö Oy Kouvolan IT-Campus

Kouvolan kaupunki 2012	Kiinteistö toiminta
Tulot	1 389
Menot	1 217
Toim.kate	172
Poistot	230
Liikevoitto	-58
	-4,21 %
Rahoituskulut	-207
Rahoitustuotot	227
Verot	
Peruspääomakorvaus	
Väh.osuus + muut tyttäret	
Nettotulos	-38

Kouvolan kaupunki 2012	Kiinteistö toiminta
Sidottu toimintaan	9 101
Sijoitukset	47
Kassa	308
Sidottu pääoma	9 455
Korolliset velat	5 400
Oma pääoma	4 055

Data : Kouvolan kaupunki Analyysi : B&MANs

Säätiötoimintaan on allokoitu 5 meur edestä rahastovaroja – sijoitettu osakkuusyhtiöön

SÄÄTIÖT	
1	8010 Jaalan, Eimäen ja Valkealan kehittämissäätiö

Kouvolan kaupunki 2012	Säätiö toiminta
Tulot	9
Menot	161
Toim.kate	-152
<i>Poistot</i>	0
Liikevoitto	-152
Rahoituskulut	-15
Rahoitustuotot	486
Verot	
Peruspääomakorvaus	
Väh.osuus + muut tyttäret	0
Nettotulos	319

Kouvolan kaupunki 2012	Säätiö toiminta
<i>Sidottu toimintaan</i>	-3
<i>Sijoitukset</i>	5 200
<i>Kassa</i>	167
Sidottu pääoma	5 364
<i>Korolliset velat</i>	0
<i>Oma pääoma</i>	5 364

AsukasOmistajat

Kaupunki on omistajana neljässä **kuntayhtymässä** – kaupungin osuus liikevaihdosta/asukas on **1 356,57** eur , kun vastaava luku Espoossa on peräti **2 251,36** eur/asukas - eli Espoossa on kuntayhtymärakennetta käytetty suhteessa Kouvolaa 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 2012	Kunta yhtymät (K-osuus)
Tulot	118 420
Menot	117 206
Toim.kate	1 214
Poistot	3 435
Liikevoitto	-2 222
	-1,88 %
Rahoituskulut	-135
Rahoitustuotot	18
Verot	0
Peruspääomakorvaus	
Väh.osuus + muut tyttäret	0
Nettotulos	-2 338

Kouvolan kaupunki 2012	Kunta yhtymät
Sidottu toimintaan	31 065
Sijoitukset	297
Kassa	583
Sidottu pääoma	31 945
Korolliset velat	9 654
Oma pääoma	22 291

Data : Kouvolan kaupunki Analyysi : B&MANs

Konsernitasolla liikevaihtoa kertyi 778,3 meur kertyi joka oli 19,7 meur enemmän suhteessa edelliseen vuoteen – **verotulojen ja valtionosuuksien osuus liikevaihdosta oli 60,3 %**

Kouvolan kaupungin konserni tuloslaskelma	2012	2011	Muutos	Tyttäret ja kuntayhtymät
<i>Myyntituotot</i>	222 095	216 941	5 154	191 531
<i>Maksutuotot</i>	32 463	32 353	110	3 969
<i>Tuet ja avustukset</i>	19 612	22 949	-3 337	1 601
<i>Vuokratuotot</i>	9 963	9 276	687	9 963
<i>Muut tuotot</i>	8 338	9 116	-778	-9 144
Toimintatuotot	292 471	290 636	1 835	197 920
Valmistus omaan käyttöön	14 578	10 437	4 140	8 535
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta	1 625	1 457	169	0
<i>Verotulot</i>	308 123	306 174	1 950	-1 010
<i>Valtionosuudet</i>	159 648	150 598	9 050	0
Verot ja valtionosuudet	469 397	458 228	11 169	-1 010
<i>Satunnaiset tuotot</i>	1 896	193	1 703	-150
<i>Satunnaiset kulut</i>	0	-835	835	0
Myyntivoitot/tappiot	1 896	-642	2 537	-150
" Liikevaihto "	778 341	758 659	19 682	205 294

AsukasOmistajat

Konsernitasolla tehtiin liikevoittotaso oli 9,1 meur tappiollinen ja 20,3 meur huonompi suhteessa viime vuoteen – henkilöstökulut nousivat 20,6 meur ja palveluiden ostot 12,5 meur

Kouvolan kaupungin konserni tuloslaskelma	2012	2011	Muutos	Tyttäret ja kuntayhtymät
" Liikevaihto "	778 341	758 659	19 682	205 294
<i>Palkat ja palkkiot</i>	281 153	277 135	4 018	60 940
<i>Eläkekulut</i>	67 974	55 302	12 671	12 819
<i>Muut hlö sivukulut</i>	16 792	12 868	3 924	3 742
Henkilöstökulut yhteensä	365 919	345 306	20 613	77 501
Palvelujen ostot	196 591	184 074	12 517	-8 780
Aineet,tarvikkeet ja tavarat	129 023	120 644	8 378	88 840
Avustukset	30 176	27 570	2 606	126
Vuokratulot	9 548	9 479	69	9 548
Muut toimintakulut	20 760	26 755	-5 995	10 826
Toiminnankustannukset	752 017	713 829	38 188	178 061
Toimintakate	26 324	44 831	-18 507	27 234
Poistot	35 399	33 616	1 783	14 614
Tilikauden yli/alipariarviot	0	0	0	0
Liikevoitto	-9 075	11 215	-20 290	12 619

AsukasOmistajat

Konsernin kokonaiskustannukset olivat 787,4 meur ja kasvoivat 40,0 meur – ostettujen palveluiden suhde kokonaiskustannuksiin oli 25,0 % (ulkoistamisaste) ja kaupunki työllistää 6 607 henkilöä kaupunkitasolla ja välillisesti tyttärien ja kuntayhtymien kautta 1 775 – eli konsernitasolla yhteensä 8 382 henkilöä

Kouvolan kaupungin konserni tuloslaskelma	2012	2011	Muutos
Kustannusmassa (toimintakulut+poistot)	787 416	747 444	39 972
Ulkoistamisaste (konserni)	24,97 %	24,63 %	0,34 %
Henkilöstökulut (konserni)	365 919	345 306	20 613
Henkilöstökulut (kaupunki)	288 418	273 470	14 948
Henkilöstökulut/hlö(arvio)	43 653,40	41 247,36	2 406,04
Henkilöstö (konserni)	8 382	8 372	11
Henkilöstö(kaupunki)	6 607	6 630	-23
Henkilöstö(tyttärissä&kuntayhtymissä)	1 775	1 742	34
	21,18 %	20,80 %	

Nettotulosta on konsernitasonla 13,3 meur negatiivinen ja 17,2 meur huonompi suhteessa edelliseen vuoteen

Kouvolan kaupungin konserni tuloslaskelma	2012	2011	Muutos	Tyttäret ja kuntayhtymät
Liikevoitto	-9 075	11 215	-20 290	12 619
<i>Korkotuotot</i>	398	921	-523	-1 144
<i>Muut rahoitustuotot</i>	3 736	3 066	670	-2 247
<i>Korkokulut</i>	-7 755	-8 271	517	-4 603
<i>Muut rahoituskulut</i>	-635	-2 982	2 347	-544
Netto korot	-4 255	-7 266	3 010	-8 537
Arvon alentumiset		-85	85	0
Netto tulos	-13 330	3 864	-17 194	4 082

Kouvolan kaupungin konsernituloslaskelma – energia toiminta pienentää konsernin tappiota

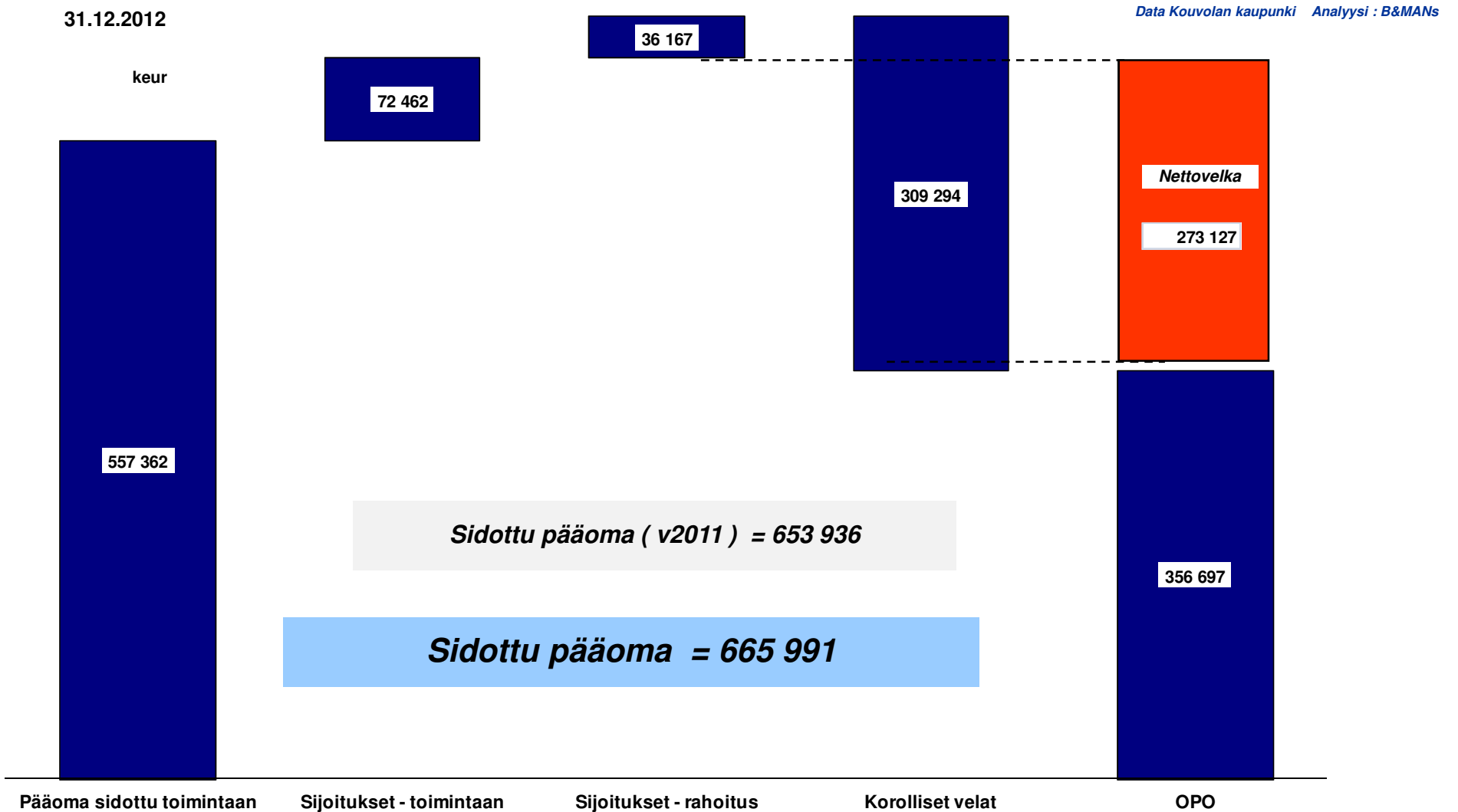
Kouvolan kaupunki 2012	Perus kunta	Rahastot	Like- laitokset	Eli- minoinnit	Kaupunki	Arava toiminta	KSS Energia Oy	Liike- toimintaa harjoittavat	Kiinteistö toiminta	Säätiö toiminta	Kunta yhtymät (K-osuus)	Eli- minoinnit	Kaupunki (konserni)
Tulot	883 812	0	161 069	-473 460	571 421	21 895	124 643	17 176	1 389	9	118 420	-78 238	776 716
Menot	913 189	0	134 227	473 460	573 956	13 587	107 116	16 910	1 217	161	117 206	-79 763	750 392
Toim.kate	-29 377	0	26 842		-2 535	8 308	17 527	266	172	-152	1 214		26 324
Poistot	8 077	0	12 708		20 785	4 415	8 922	682	230	0	3 435	-3 070	35 399
Liikevoitto	-37 454	0	14 134		-23 320	3 894	8 605	-417	-58	-152	-2 222		-9 075
	-4,24 %		8,78 %		-4,08 %	17,78 %	6,90 %	-2,43 %	-4,21 %		-1,88 %		-1,17 %
Rahoituskulut	-3 117	0	-126	0	-3 243	-3 578	-2 413	-271	-207	-15	-135	-1 472	-8 389
Rahoitustuotot	8 860	0	0	-1 335	7 525	105	341	44	227	486	18	4 612	4 134
Verot	0	0	0		0	0	0	0			0		0
Peruspääomakorvaus			-1 335	1 335	0								
Väh.osuus + muut tyttäret						0	0	0		0	0		0
Nettotulos	-31 711	0	12 673		-19 038	421	6 534	-644	-38	319	-2 338	-1 455	-13 330

AsukasOmistajat

Kouvolan kaupungin konsernin sidottu pääoma oli 666,0 meur – tyttäryhtiö ja kuntayhtymätoiminta siitä 325,3 meur

Kouvolan kaupunki 2012	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>	58 408	0	260 487		318 895	112 448	96 621	20 563	9 101	-3	31 065	-31 329	557 362
<i>Sijoitukset</i>	355 631	0	10 422	-231 179	134 874	4 156	16 578	13 073	47	5 200	297	-101 761	72 462
<i>Kassa</i>	19 999	0	1	0	20 000	74	14 187	847	308	167	583	0	36 167
<i>Sidottu pääoma</i>	434 038	0	270 910		473 769	116 678	127 387	34 483	9 455	5 364	31 945		665 991
<i>Korolliset velat</i>	159 281	0	58 794	-58 794	159 281	107 295	44 282	6 451	5 400	0	9 654	-23 070	309 294
<i>Oma pääoma</i>	274 757	0	212 116	-172 385	314 488	9 383	83 104	28 032	4 055	5 364	22 291	-110 020	356 697

Kouvolan kaupunki sitoo konsernina pääomia 666,0 meur ja sillä on nettovelkaa 273,1 meur (+ 25,3 meur) edestä



Toiminnan kassavirta oli 40,3 meur negatiivinen – investoinnit konsernitason olivat 67,7 meur (+ 17,2 meur) ja toiminnan kassavirta 15,6 meur (-17,3 meur) – rahoitusvaje syntyi pääosin kaupungin toiminnasta

Kouvolan kaupunkikonserni				
Rahoituslaskelma	2012	2011	ERO 2012/2011	Tyttäret ja kuntayhtymät
Vuosikate	20 172	38 208	-18 036	20 471
Satunnaiset erät	1 896	-642	2 538	-150
Tulorahoituksen korjauserät	-6 435	-4 159	-2 276	-764
Toiminnan rahavirta	15 633	33 407	-17 774	19 557
Investointimenot	-67 745	-50 518	-17 227	-17 010
Rahoitusosuudet inv.menoihin	3 623	2 116	1 507	305
Pysyvien vastaavien luovutustulot	8 177	9 755	-1 578	-1 051
Investointien rahavirta	-55 945	-38 647	-17 298	-17 756
Toiminnan ja investointien rahavirta	-40 312	-5 240	-35 072	1 801

Data Kouvolan kaupunki Analyysi : B&MANs

Syntynyttä alijäämää rahoitettiin ottamalla 24,3 meur edestä uutta lainaa ja vaputtamalla käyttöpääomia 14,6 meur

Kouvolan kaupunkikonserni	
Rahoituslaskelma	2012
Toiminnan ja investointien rahavirta	-40 312
Antolainasaamisten lisäykset	-4
Antolainasaamisten vähennykset	84
Antolainauksen muutokset	80
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	52 445
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-31 534
Lyhytaikaisten lainojen muutos	3 369
Lainakanna muutokset	24 280
Oman pääoman muutokset	700
Muutokset vähemmistön osuudessa	-337
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	582
Vaihto-omaisuuden muutos	-293
Saamisten muutos	-1 624
Korottomien velkojen muutos	15 891
Muut maksuvalmiuden muutokset	14 556
Rahoituksen rahavirta	39 279
Rahavarojen muutos	-1 033
Rahavarat 31.12.	36 167
Rahavarat 1.1.	37 201

Data Kouvolan kaupunki Analyysi : B&MANs

Sisältö

- Tausta ja tavoitteet
- Kouvolan kaupunki 2009-2012
- Kouvolan kaupunkikonserni 2012
- **Kouvolan kaupunkikonserni - yhteenveto**

Kouvolan kaupunkikonserni – Vaikka Kouvola tehtäisiin millaisia ruusuista kuvaa kaupungista on vaikea luoda.

- **Kouvolan talouden vakavin haaste on pitkällä aikavälillä väestön vanhentuminen ja asukasmäärän tasainen lasku. Nuoret häipyvät ja vanhukset jäävät. Samalla tulot pienevät ja menot kasvavat.**
- **Suomen kymmenen suurimman kaupungin joukosta Kouvola on ainoa, jossa asukkaiden määrä laskee.**
- **Asukasluku on Kouvolan alueella vähentynyt vuodesta 2001 keskimäärin 350 – 400 henkilöä vuodessa. Viime vuoden lopussa Kouvola asui 87 300 ihmistä.**
- **Kouvola itsessään osataan tiivistää kaupungin tila parhaiten.**
- **Kaupungin talousarviossa todetaan koruttomasti: ”Ikääntymisen lisäksi aluetta on vaivannut teollisuustyöpaikkojen katoaminen. Uusien työpaikkojen määrä ei ole korvannut menetyksiä.**
- **Etenkin nuori, työmarkkinoille valmistuva väestö on muuttanut työn perässä muualle. Tämä on osaltaan kasvattanut väestötappiota ja vinouttanut ikärakennetta. Kaupungin verotulojen kasvu on viime vuosina jäänyt selvästi vertailukaupunkien lukujen alapuolelle.”**
- **Muihin isoihin kaupunkeihin nuorta väkeä houkuttelevat korkeakoulut, sijainti ja työmahdollisuudet. Kouvola ei vahvoilla näistä yhdessäkään.**
- **Kouvolaa kutsutaan arkkitehtuurinsa puolesta Kouvostoliitoksi. Kouvolaan pätee edelleenkin myös havainto, että se on kuin Suomi pienoiskoossa. Valtakuntana Suomi käy läpi likipitään samanlaista rakennemuutosta kuin Kouvola paikallisesti.**
- **On synkkyydellä valoisatkin puolensa. Vahvana metsäteollisuuspaikkana Kouvola on todennäköisesti käynyt jo rankimman murrosvaiheen läpi. Nyt on aika etsiä uutta eloa.**
- **Voikkaan ja Myllykosken alueille etsitään aktiivisesti uutta liiketoimintaa. Toiveena on myös se, että Venäjän WTO-jäsenyys vähentää kaupan esteitä ja aktivoi yritysten mielenkiintoa Kouvolan kohtaan. Venäjä-pelissä Kouvola kisailee Lappeenrannan kanssa.**

Kouvolan kaupunkikonserni – Mahdollisista valopilkuista huolimatta Kouvolalla ovat taloutensa puolesta pelimerkit vähissä .

- **Kaupunkikonsernilla on huomattavasti vähemmän varallisuutta kuin monella muulla isolla kaupungilla.**
- **Kouvola-konsernin asukaskohtainen nettovarallisuus on 4 086 euroa. Esimerkiksi Lahdessa vastaava summa on 5 854 euroa.**
- **Asukaskohtainen varallisuus laski Kouvolassa 127 euroa. Miinusmerkki johtui konsernin tappiollisesta tuloksesta.**
- **Konsernin tulot nousivat vajaalla 20 miljoonalla eurolla reiluun 778 miljoonaan euroon. Prosentteissa kasvu oli 2,6. Menot puolestaan lisääntyivät poistojen kera 5,3 prosenttia.**
- **Tulopuolella tökkii etenkin verotulojen kasvun hiipuminen. Kouvolan verotulot kasvoivat vain 0,67 prosenttia. Kaikkiaan Kouvola sai verotuottoja reilut 309 miljoonaa euroa.**
- **Kouvola sai valtiosuusia liki 160 miljoonaa euroa. Kun yksi kunnallisveroprosentti tuottaa Kouvolalle 13,6 miljoonaa euroa. Kaupungilla pitäisi olla lähes 12 prosenttia nykyistä korkeampi kunnallisvero, jos sen pitäisi itse kerätä verojen kautta valtiosuusia vastaava summa. Tämä tarkoittaa sitä, että Kouvolan talous on erittäin riippuvainen valtiosuuksista. Järjestelmään tehtävät muutokset ovat kaupungille iso riski.**
- **Usein on niin, että kaupunkikonsernin lainat painottuvat tytäryhtiöihin ja -yhteisöihin. Kouvola on sen verran pieni kaupunki, että sen toiminnassa tytäryhteisöt eivät ole yhtä suuressa roolissa kuin muissa suurissa kaupungeissa.**
- **Tästä kertovat jo investointimenot. Viime vuonna konserni investoi 67 miljoonalla eurolla. Tästä peruskaupungin osuus oli vajaat 51 miljoonaa euroa. Yleensä isoissa kaupungeissa tytäryhteisöinvestoinnit ovat suuremmat kuin peruskaupungin. Kouvolassa tilanne on siis päinvastoin.**
- **Peruskaupungilla liikelaitoksineen on velkaa 159 miljoonaa euroa. Kun mukaan otetaan tytäryhteisöt, lainasumma nouse reiluun 309 miljoonaan euroon. Tästä summasta yli kolmasosa on kiinni kaupungin sosiaalisessa asuntotoiminnassa.**
- **Kaupunki on sijoittanut tytäryhteisötoimintaansa 135 miljoonaa euroa. Teoriassa tämä tarkoittaa sitä, että peruskaupungin lainoista lähes kaikki on sidottu tytäryhteisöihin. Tytäryhtiöistä merkittävimpiä on energiayhtiö, joka onnistui viime vuonna parantamaan tulostaan.**

Kouvolan kaupunkikonserni – Kouvolassa voidaan ollaan tyytyväisiä kohtuullisen vahvasta konsernitaseesta.

- **Nettovelka ei ole erityisen iso suhteessa omaan pääomaan. Jos Kouvola muuttaisi oman pääoman ja korollisten velkojen suhteen samalle tasolle kuin mitä se on Jyväskylässä, Kouvola pystyisi ottamaan lisää velkaa 300 miljoonaa euroa.**
- **Kouvola-konsernin miinustuloksen sisällä on kaupunkikonsernin osuus alueen sairaanhoitopiirin 4,6 miljoonan euron tappioista. Kouvolan siivu tästä on 2,3 miljoonaa euroa. Samaa miinusilmiötä on näkynyt joissakin muissakin kaupungeissa.**
- **Sairaanhoitopiirien juoksuttaminen tappiolla ei ole kuitenkaan kestävää. Kaupungit kuittaavat miinuksia sairaanhoitopiirien lähettämällä jälkilaskuilla. Äärimmillään kaupungit joutuvat pääomittamaan sairaanhoitopiirejä.**
- **Kaupunkien ja sairaanhoitopiirien kissa-hiiri -leikki voi osaltaan myös vääristää kaupunkien tulosta parempaan suuntaan.**