

Kouvola®

Kouvolan kaupungin

Osavuosisikatsaus

2020

tammi-huhtikuu



Sisällysluettelo

1 Yleisosa	1
1.1 Kouvolan toimintaympäristö	1
1.2 Taloudelliset lähtökohdat	2
1.3 Kouvolan kaupungin taloudellinen kehitys	3
2 Henkilöstö	8
3 Käyttötalouden toteutuminen	11
3.1 Yhteistoiminta	11
3.2 Konsernipalvelut	13
Tarkastuslautakunta	14
Kaupunginhallitus	14
3.3 Kasvatus ja opetus	21
Kasvatus- ja opetuslautakunta	21
3.4 Liikunta ja kulttuuri	26
Liikunta- ja kulttuurilautakunta	26
3.5 Asuminen ja ympäristö	29
Tekninen lautakunta	30
Kymen Jätelautakunta	35
Rakennus- ja ympäristölautakunta	36
Maaseutulautakunta	39
3.6 Yhteenveto käyttötalouden toteutumisesta	44
4 Tuloslaskelmaosan toteutuminen	45
5 Investointiosan toteutuminen	46
6 Rahoitusosan toteutuminen	52
7 Yhteenveto talouden toteutumisesta	53
8 Konserniyhteisöt	54

1 Yleisosa

1.1 Kouvolan toimintaympäristö

Väestö

Tilastokeskuksen mukaan huhtikuun lopussa Kouvolan väestömäärä oli 81 921. Vähennystä vuoden alusta lähtien on 192 henkilöä. Muutos johtuu luonnollisen väestömuutoksen ja kuntien välisen nettomuuton negatiivisuudesta.

Työ

Kaakkois-Suomen työ- ja elinkeinotoimistossa on ollut huhtikuun 2020 lopussa yhteensä 23 754 työtöntä työnhakijaa, joka on 9 336 henkilöä (+65 %) enemmän kuin vuotta aikaisemmin. Koko maassa työttömiä työnhakijoita oli 433 058 (+88,6 %). ELY-keskuksen työllisyyskatsauksen mukaan Kouvolassa on ollut huhtikuun 2020 lopussa 6 388 työtöntä työnhakijaa, mikä on 2 308 henkilöä (57%) enemmän kuin vastaavana ajankohtana 2019. Työttömien osuus (työttömyysaste) on ollut Kouvolassa 17,2%. Kymenlaaksossa työttömiä oli 13 342, mikä on 4 641 henkilöä (+53 %) enemmän kuin vuosi sitten.

Työttömyys on lähtenyt voimakkaaseen nousuun koko maassa koronaviruksen aiheuttaman poikkeustilan myötä. Kouvolassa työttömyys on kasvanut koko maan keskiarvoa vähemmän, mutta on kuitenkin suurempi kuin Kymenlaakson keskiarvo.

Nuoria alle 25-vuotiaita on ollut Kouvolassa työttömänä huhtikuussa 2020 yhteensä 893 henkilöä, joka on 296 henkilöä enemmän kuin edellisen vuoden vastaavana ajankohtana. Yli 50-vuotiaita työttömiä työnhakijoita on ollut Kouvolassa 2430 henkilöä eli 722 henkilöä edellisvuotta enemmän. Pitkäaikaistyöttömiä, eli yli vuoden työttömänä olleita on ollut Kouvolassa huhtikuun 2020 lopussa yhteensä 1 081 eli 48 henkilöä vähemmän verrattuna 2019 tilanteeseen. Vaikka kaikkien muiden ryhmien osalta työttömyys on kääntynyt nousuun, pitkäaikaistyöttömyys on edelleen vähentynyt vuoden takaiseen tilanteeseen verrattuna.

Kouvolassa on ollut avoimia työpaikkoja huhtikuun 2020 lopussa yhteensä 535 kpl eli 34% vähemmän kuin 2019 vastaavana ajankohtana.

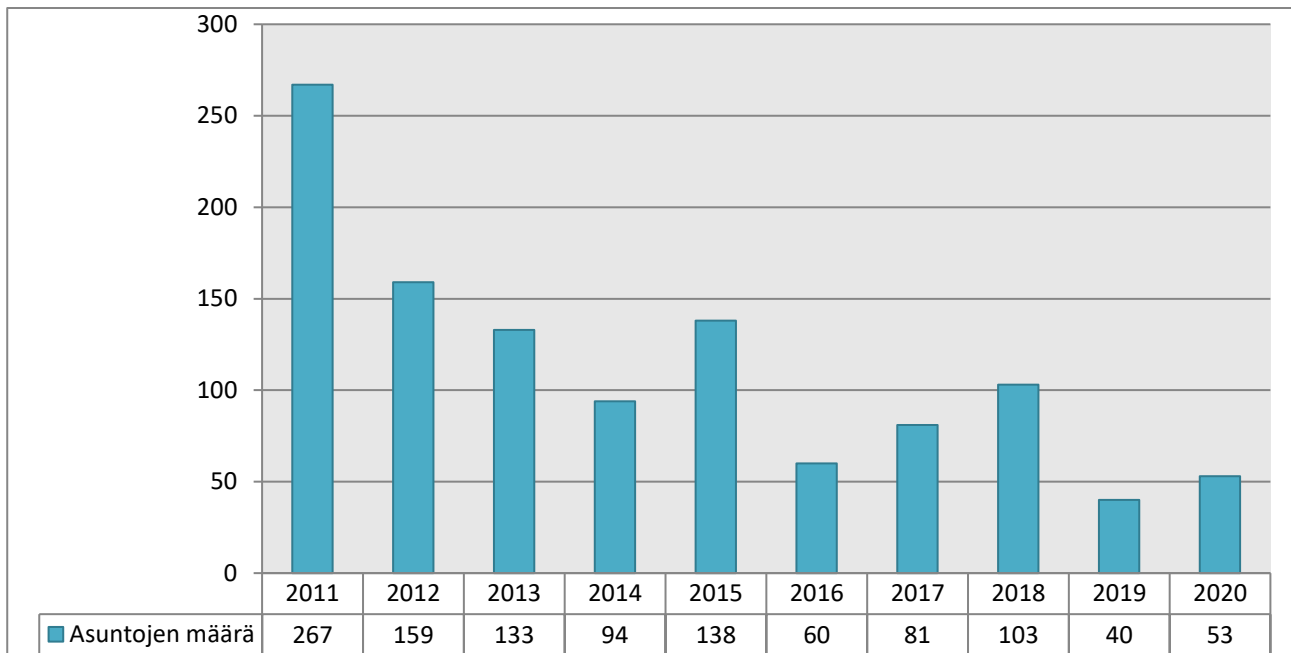
Merkittävin muutos vuoden takaiseen tilanteeseen on lomautettujen työntekijöiden määrän merkittävä nousu. Lomautettuna Kouvolassa oli huhtikuun 2020 lopussa 2041 henkilöä, kun huhtikuun 2019 lopussa lomautettuja oli 194. Prosentuaalisesti lomautusten kasvu on siis huimat 952%. Kaakkois-Suomessa oli huhtikuun lopussa kokoaikaisesti lomautettuja yhteensä 7 454, mikä on 6 711 henkilöä (+903 %) enemmän vuodentakaiseen verrattuna.

Toukokuussa työttömien ja lomautettujen määrä tulee edelleen nousemaan koronarajoitusten taloutta hidastavien vaikutusten myötä. Kesäkuussa taas työttömyyden kausivaihtelu tuottaa työttömyyden kasvua, kun mm. koulujen määräaikaiset työsuhteet päättyvät, ja oppilaitoksista valmistuvat opiskelijat, joilla ei vielä ole työpaikkaa, saapuvat työmarkkinoille. Näköpiirissä on siis usean kuukauden jakso heikkeneviä työllisyyslukuja. Talouden asteittainen avaaminen antaa kuitenkin toivoa siitä, että lomautukset päättyvät. (Lähde: Kaakkois-Suomen työllisyyskatsaus, huhtikuu 2020, Kaakkois-Suomen ELY-keskus)

Kaupungin oma palkkatuella työllistäminen on alkuvuonna 2020 ollut tehokasta. Uusia palkkatukityöllistämiskeskuksia on alkanut 71, ja edellisvuodelta jatkuneiden jaksojen kanssa palkkatukityössä on huhtikuun 2020 lopussa ollut yhteensä 86 henkilöä.

Asuminen

Kouvolassa on yhteensä noin 51 400 asuntoa. Asunnot jakautuvat siten, että omakoti- ja paritaloissa asuntoja on noin 24 800, rivitaloissa noin 6 700, kerrostaloissa noin 18 100 asuntoa ja muissa rakennuksissa sijaitsee yhteensä noin 1 800 asuntoa. Kouvolan asuntorakentaminen keskittyy voimakkaasti keskustaajamiin palveluiden läheisyyteen. Myös palveluasuntorakentaminen keskittyy keskustaajamiin erityisesti ydinkeskustan ja Kuusankosken keskustojen tuntumaan. Kaupunkia markkinoidaan aiempaa aktiivisemmin monipuolisen asumisen paikkakuntana ja uusia asuinalueita tullaan lähitulevaisuudessa avaamaan Itä-Naukioon ja Haanojalle. Nykyisen Kouvolan alueella on rakennettu asuntoja myönnettujen rakennuslupien perusteella seuraavasti 1.1.2011-30.4.2020:



1.2 Taloudelliset lähtökohdat

Yleinen taloudellinen tilanne

Suomen Kuntaliiton talouskatsauksen mukaan olosuhteet keväällä 2020 koronatilanteen alkaessa olivat vastaavat kuin finanssikriisiä edeltävänä vuonna 2008. Ennakkotietojen mukaan vuonna 2019 Suomen bruttokansantuotteen määrä lisääntyi 1,0 prosentilla ollen selkeästi alhaisempaa kuin edeltävinä vuosina. Tilastokeskuksen työvoimatutkimuksen mukaan työttömyysaste vuonna 2019 oli 6,7 prosenttia, kun se edellisenä vuonna oli 7,4 prosenttia. Työllisyysaste nousi 72,6 prosenttiin.

Arviot koronapandemian seurauksista talouteen ovat synkeät. Talouskasvuun vaikuttaa negatiivisesti jokainen päivä, jolloin taloudet ovat suljettuja. OECD:n mukaan vaikutus on yhden kuukauden osalta 2 prosenttia vuosittaisesta bruttokansantuotteesta. Suomen talouden taantumiseen arvioidaan pelkkien sulkutoimien vaikuttavan tänä vuonna 4-6 prosenttia. Rajoitustoimenpiteiden purkamisen jälkeen on todennäköistä, että tilanne ei heti palaa ennalleen, joten talouden alenemaa tulee vielä lisää.

Maailmantalouden arvioidaankin päättyvän tänä vuonna ennätysellisen suureen lamaan. Koronapandemian eteneminen ja siihen liittyvät rajoitustoimet ovat muuttuneet herkästi, joten olosuhteet voivat sen myötä kehittyä positiivisesti tai negatiivisesti. Tämän vuoksi talouden ennusteet sisältävät merkittävästi ennalta-arvaamattomuutta. Useat ennustelaitokset ovat hahmottaneet erilaisia vaihtoehtoja koronan etenemisestä ja vaikutuksista tavanomaisten talousennusteiden sijaan. (<https://www.kuntaliitto.fi/ajankohtaista/2020/talouskatsaus-kevaalla-2020-korona-mullisti-niin-arjen-kuin-talousnakymat>.)

Kuntatalous

Myös kuntatalouteen koronaviruksella on erittäin merkittävät negatiiviset vaikutukset. Suomen Kuntaliiton 14.5.2020 julkaiseman tiedon mukaan koronavirus heikentää kuntataloutta yhteensä yli 1,9 mrd. eurolla vuonna 2020. Valtaosa, eli yli 1,2 mrd. euroa heikennyksestä selittyy kunnallisverotulojen pienenemisellä. Yhteisövero- ja muiden verotulojen pienenemisen arvioidaan heikentävän kuntataloutta yhteensä 600 milj. euroa. Toimintatuottojen pienenemisen vaikutuksen arvioidaan heikentävän kuntataloutta vuonna 2020 noin 300 milj. eurolla. Myös rahoitustuottojen pienenemisellä on negatiivinen vaikutus kuntatalouteen. Kaupunkien ja kuntien perusterveydenhuollon ja sosiaalipalvelujen menot kasvavat toukokuun arvion mukaan noin 250 milj. euroa. Lisäksi erikoissairaanhoidon menot kasvavat. Koronakriisi jättää kuntatalouteen syvän jäljen, jonka korjaaminen tulee olemaan pitkä urakka ja vaatimaan useita toimia niin kunnilta, valtiolta kuin kansalaisiltakin. Huomioitava seikka on myös se, että kriisin taloudelliset vaikutukset ulottuvat useille vuosille ja sen syvyys voi olla vielä ennakoitua jyrkempi. Kuntaliitto arvioi koronakriisin vaikutuksia kuntatalouteen ensimmäisen kerran 22. maaliskuuta ja päivitti arviotaan huhtikuussa. Toukokuun päivitykseen osallistui 63 kaupunkia ja kuntaa, joissa asuu yhteensä 73 prosenttia suomalaisista. (<https://www.kuntaliitto.fi/ajankohtaista/2020/paivitys-koronakriisin-talousvaikutusarvioon-heikennys-kuntatalouteen-yli-19>.)

Kouvolan kaupungin kärkihankkeet

Kullasvaaran logistiikka-alueella sijaitsevan Kouvolan rautatie- ja maantietermiinalin (**Kouvola RRT**) intermodaalitermiinalialueen rakennustyöt ovat meneillään. Syksyllä 2019 käynnistynyt rakennusurakka sisältää Tykkimäentien ja Kultasuontien rakentamisen sekä vaiheen 2 kuivatusojien rakentamisen Kouvolan kaupungin omistamien maiden osalta. Intermodaalitermiinalialueen painopenkereiden poistamisen sekä rakennekerrosten ja kuivatusrakenteiden toteuttamisen sisältävä urakka on kilpailutettu ja urakoitsija on valittu.

Kouvola RRT -suunnitteluhankkeen 2016-2018 loppuraportointi on saatu päätökseen. Hankkeen kustannukset alittivat selkeästi budjetin (3,4 milj. euroa) kaupunkikonsernin hyväksyttävien kustannusten ollen noin 2,2 milj. euroa. Suunnitteluhankkeeseen saatiin tukea Euroopan unionin CEF 2015 -transport -rahoituksesta 50 % hyväksyttävistä kustannuksista yhteensä noin 1,1 milj. euroa. Kouvola RRT -toteutushankkeen 2019-2022 vuotta 2019 koskeva vuosiraportointi on toimitettu Euroopan komissiolle.

Kimolan kanavan vesiväylähankkeen rakennustyöt ovat sulkurakenteiden teknisiä haasteita ja sulun koekäyttöä lukuun ottamatta valmiit. Kanava avattaneen liikenteelle heinäkuun alkupuolella. Sulkua koskeva huoltosopimuksen hankintapäätös on tehty. Vesiväylähankkeeseen liittyen matkailupalvelujen toimintaedellytysten parantaminen on meneillään Kimolan sulun läheisyydessä. Virtakiven vierasvenesataman ja Hirvelän kotisataman rakennustyöt vesiväylän viitoituksen ohella parantavat Pyhäjärven ja Kymijoen alueiden veneilypalveluja.

1.3 Kouvolan kaupungin taloudellinen kehitys

Kouvolan kaupungin taloudellinen tilanne on ollut heikko jo ennen koronavirusepidemiaa. Kouvola teki vuosina 2018 ja 2019 erittäin heikot tulokset, alijäämien ollessa 26-27 milj. euroa. Vuoden 2020 alun tilanteessa kaupungilla on kertynyt alijäämää taseessa 13 milj. euroa, joka pitää kattaa tilinpäätöksen hyväksymisen jälkeen 4 vuoden aikana. Tuloksentäsmäerät huomioiden kuntalain mukainen kattamisvelvoite on 12,2 milj. euroa. Merkittävimmät alijäämään vaikuttavat tekijät ovat olleet kahtena viime tilikautena sote-kustannuksien ennakoitua suurempi kasvu sekä verotulojen poikkeukselliset alenemat.

Kaupungin taloutta rasittaa toisaalta kasvava palvelutarve väestön ikääntyessä ja toisaalta negatiivinen väestökehitys, joka vähentää veronmaksajien määrää. Väestön vähentyminen vaikuttaa myös valtionosuuksien pienenemiseen. Kaupungin palvelurakenne ei kuitenkaan pienene samaa tahtia.

Myös kaupungin lainamäärä on kasvanut merkittävästi viimeisten vuosien aikana. Lainakanta oli tilinpäätöksessä 312,8 milj. euroa eli 3 806 euroa asukasta kohden. Lainamäärä asukasta kohden tulee ylittämään kuntien keskimääräisen tason vuoden 2019 tilinpäätöksiä verrattaessa. Lainamäärä kasvoi 80 milj. euroa vuonna 2019. Myös konsernin lainakanta on kasvanut merkittävästi, vuonna 2017 lainoja oli 347 milj. euroa ja viimeisessä tilinpäätöksessä 489 milj. euroa.

Kriisikuntakriteereistä kaupungilla täytyy alijäämän kattamisvelvollisuus. Muiden kriteerien osalta, joiden pitää kaikkien täytyä kahtena vuonna peräkkäin, ei ole näköpiirissä kaikkien täyttymistä samanaikaisesti. Voimassaolevista kriteereistä konsernin suhteellinen velkaantuminen on ylittänyt raja-arvon kahtena vuonna peräkkäin. Tulevista uusista kriteereistä konsernin vuosikatteen ja poistojen suhde sekä konsernin laskennallinen lainanhoitokate on täyttänyt kriteerin kahtena vuonna.

Koronan vaikutukset kaupungin toimintaan sekä Kymnsoten maksuosuuteen

Kaupunki on arvioinut toimialoillaan koronaviruksen vaikutuksia kaupungin tuloihin ja menoihin. Toimintatuottojen osalta vähenemän arvioidaan olevan 1,4 milj. euroa. Merkittävimmät vähennykset kohdistuvat liikuntatilojen sulkemisen aiheuttamiin lipputulosten vähenemiseen sekä kulttuuritapahtumien ja museon pääsymaksutulot pienemiseen, kun tilat ovat suljettu eikä tapahtumia järjestetä. Toinen merkittävä tulojen vähenemä on varhaiskasvatuksessa, päivähoiton asiakasmaksutulot pienenevät, kun lapset eivät ole hoidossa päiväkodeissa. Myös joukkoliikenteen lipputulomenetykset ovat merkittäviä. Myönnettyjen vuokratyövoimien myötä kaupungin vuokratulot tulevat pienenemään.

Kaupungin oman toiminnan menojen ei arvioida kasvavan kovinkaan paljon. Kustannuksia kasvattaa lähinnä etäopetukseen hankittujen välineiden ja laitteiden kustannuksista. Myös etätyöhön hankitut välineet kasvattavat kustannuksia hieman. Kaupungin järjestämän kauppa- ja asiointipalvelun osalta tulee jonkin verran kustannuksia.

Kaupungin oman toiminnan menojen arvioidaan vähenevän 1,5 milj. euroa. Suurimmat kustannusten alenemiset kohdistuvat perusopetuksen kuljetuskustannuksiin, kun opetusta ei järjestetä koulutiloissa. Varhaiskasvatuksen osalta si-jaiskustannukset alentuvat hoidon tarpeen vähennyttä. Joukkoliikenteen vuorojen peruuntumisen vuoksi tulee sääst-öjä liikennöitsijöille maksettaviin sopimuskorvauksiin.

Merkittävin tulojen alenema koskee verotuloja. Verotulojen arvioidaan Kuntaliiton saadun tiedon mukaan alentuvan lähes 20 milj. euroa vuoden 2020 talousarvioon nähden. Tämän hetken arvion mukaan talousarvioon nähden verotulot vuodelta 2020 laskevat seuraavasti: kunnallisverot -14,1 milj. euroa (-4,7 %), yhteisöverot -5,3 milj. euroa (-22,1 %), kiinteistöverot -0,3 milj. euroa (-1,1 %)

Kymsotelta ei ole vielä saatu arvioita eikä laskelmia koronaviruksen vaikutuksesta jäsenkuntien maksuosuuksien osalta. Kuntayhtymän arvio tuloksesta on 24,5 milj. euroa alijäämäinen. Pääasiallisena syynä tuloksen painumiseen näin mer-kittävästi alijäämäiseksi, on myyntituottojen voimakas pudotus huhtikuussa epidemian vaikutuksesta. Myös kesäkau-den tuloskehityksen odotetaan olevan edelleen alijäämäinen. Covid-19 selvityksen mukaan talousvaikutukset vaihtelevat merkittävästikin riippuen eri skenaarioista. Tuloslaskelmaennusteeseen on kassavaikutteiset erät arvioitu syksyn keskimääräisen tautiaallon mukaisesti. Myyntituottoja vähentävä vaikutus touko-joulukuu ajalta olisi siten yhteensä noin 29 milj. euroa ja kustannuksia lisäävä suojatarvikkeiden hankinta noin 13 milj. euroa. Tilivuoden laskennallinen tulosen-nuste päättyy siten yhtensä noin 68 milj. euroa alijäämäiseksi. Tulosen-nuste tarkentuu kesän ja alkusyksyn aikana pan-demian kehittymismukaisesti. Valtion mahdollisista suorista tukitoimista sairaanhoitopiireille ja sote-kuntayhtymille ei ole tässä vaiheessa vielä tietoa.

Kaupungin maksuosuutta arvioitaessa voidaan arvioida, että laskutus tulee poikkeustilanteen vuoksi olemaan alhaisempaa. Toisaalta kunnilla on velvollisuus kuntayhtymän alijäämän kattamiseen. Näiden yhteisvaikutuksena voidaan olet-taa, että Kouvolan talousarviossaan 2020 varaama summa riittää. Kouvolan kaupunki on pyytänyt Kymsotelta tarkempia arvioita koronaviruksen taloudellisista vaikutuksista kuntayhtymälle ja jäsenkunnille. Kymsote on pyytänyt asiasta ulkopuolisen selvityksen, jonka pitäisi valmistua toukokuun lopulla. Näitä tietoja ei ole vielä saatu käyttöön.

Kymsotelta saadut tiedot	Talousarvio	Tot. 1-4/2020	Tot. %
Erikoissairaanhoito	107 614 382	35 606 244	33,1
Ensihoito ja erityisvelvoitteet (jäsenmaksut)	4 335 618	1 445 204	33,3
Laitoskuntoutus (Hoiku), pth	1 968 000	739 604	37,6
Pohjois-Kymen sairaala pth vuodeosastohoito	12 910 000	3 804 087	29,5
Perusterv.huolto avoh (sis. pth muilta ostettu)	37 524 000	8 618 747	23,0
Sosiaalipalvelut, kiinteä rahoitus	140 076 000	46 692 004	33,3
Sosiaalipalvelut, työmarkkinatuen kuntaosuus	7 121 000	1 827 920	25,7
Ent. Carean sos.palvelut, keh.vamm.	8 469 000	2 645 158	31,2
Yhteensä	320 018 000	101 378 968	31,7

Valtion taloudelliset tukitoimenpiteet kunnille koronaviruksen johdosta

Valtiovarainministeriön mukaan koronakriisin euromääräisiä vaikutuksia kuntatalouteen on mahdotonta arvioida täsmällisesti tilanteessa, jossa pandemian ja siitä johtuvien rajoitustoimien kestoa ja laajuutta ei tiedetä. Valtiovarainmi-nisteriön alustava arvio summasta on 1,6–2 mrd. euroa vuonna 2020.

Ensi vaiheessa hallitus kompensoi veronmaksunlykkäyksistä kunnille vuonna 2020 arvioidut tilapäiset veromenetykset vuoden 2020 toisessa lisätalousarvioesityksessä. Tämä summa on 547 milj. euroa vuonna 2020. Kouvolan osuus tästä on 8,2 milj. euroa. Järjestely ei kuitenkaan vahvista kuntataloutta pysyvästi, vaan on kunta-valtio-suhteessa kustannus-neutraali, sillä vuonna 2020 maksettava korvaus vähennetään kuntien verotulomenetyksen korvauksesta vuonna 2021.

Toisen vaiheen toimenpiteet toteutetaan neljännessä lisätalousarviossa kesäkuun alussa, jolloin summat ja jakoperus-teet selviävät. Nämä kehysriihen kuntatalouden tukipaketin toimenpiteet ovat seuraavat:

Terveydenhuollon kustannusten korvaaminen suoraan sairaanhoitopiireille. Koronapandemian vaikutukset tervey-denhuoltomenoihin näkyvät erityisesti sairaanhoitopiirien vastuulla olevan erikoissairaanhoidon kustannuksissa. Sai-raanhoitopiireille osoitettava suora tuki kohdentuu täsmällisesti koronapotilaiden hoidosta aiheutuviin kustannuksiin.

Kuntien yhteisöveron jako-osuuden määräaikainen korottaminen. Korotuksen määrästä päätetään myöhemmin. Muutos vaikuttaisi kuntien ja valtion keskinäisiin osuuksiin verovuoden 2020 yhteisöverotulosta, mutta ei yksittäisten

kuntien jako-osuuksiin. Korotuksesta hyötyvät eniten ne kunnat, jotka saavat jako-osuutensa mukaisesti eniten yhteisöveroa verovuodelta 2020 ja jotka yhteisöveron kokonaiskertymän pienenemisen vuoksi menettävät eniten verotuloja vuonna 2020.

Kuntien peruspalvelujen valtionosuuden määräaikainen korottaminen. Määräaikaisen korotuksen kohdennustapa ja määrä päätetään toukokuussa annettavan lisätalousarvioesityksen valmistelun yhteydessä. Korotus voitaisiin kohdentaa esimerkiksi tasasuuruksena asukasta kohden tai kunnallisverotuoton menetysten suhteessa.

Harkinnanvaraisen valtionosuuden korottaminen valtionosuuksien kokonaismäärää korottamalla. Peruspalvelujen valtionosuuteen osoitetaan toukokuun lisätalousarvioesityksessä lisämääräraha harkinnanvaraiseen valtionosuuden korotukseen. Vuoden 2020 talousarviossa tällä hetkellä 10 milj. euroa. Kunnalle voidaan maksaa hakemuksesta valtionosuiden korotusta, jos kunta on poikkeuksellisten tai tilapäisten taloudellisten vaikeuksien vuoksi lisätuen tarpeessa. Tuen myöntämisessä voitaisiin ottaa huomioon erityisesti koronaepidemiasta aiheutuneet vaikutukset ja muut toimenpiteet koronakriisin vaikutusten lieventämiseksi. Hakuprosessi ja maksatus ovat syksyllä 2020.

Lisäksi hallitus huomioi koronakriisin vaikutukset kriisikuntamenettelyyn ja kuntien alijäämän kattamisvelvollisuuteen.

Julkinen rahoitus eli verotulot ja valtionosuudet

Kahden verotulojen näkökulmasta poikkeuksellisen vuoden jälkeen vuoden 2020 keväällä ilmennyt koronapandemian vaikutus verotulokertymiin tulee olemaan aiempia vuosia suurempi. Pääosin vaikutus näkyy kunnallisverotulojen tuotoissa sekä yhteisöveroissa.

Verotulot	TA 2019	Ta-muutos	MTA 2019	Tot. 1-4/2020	Poikkeama	Tot-%	TPE 2020	TP 2019
Kunnan tulovero	300,0	0,0	300,0	108,4	-191,6	36,1	285,9	286,6
Kiinteistövero	28,0	0,0	28,0	0,6	-27,4	2,3	27,7	28,4
Osuus yhteisöveron tuotosta	24,0	0,0	24,0	9,8	-14,2	40,7	18,7	23,1
Yhteensä	352,0	0,0	352,0	118,8	-233,2	33,8	332,3	338,1

Valtionosuudet ovat vuoden 2020 päätösten mukaan peruspalveluihin 133,4 milj. euroa, josta verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus on 19,2 milj. euroa, verotulomenetysten kompensaatio 35,6 milj. euroa sekä opetus- ja kulttuuritoimeen 16,2 milj. euroa eli yhteensä 185,2 milj. euroa. Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuuksien määrää muuttaa loppuvuodesta tehtävä oppilas- ja opiskelijamäärien tarkistus. Hallituksen kehysriihessä kuntien tukipaketin yhteydessä päätettiin kunnille kompensoida poikkeusoloista johtuen veronmaksunlykkäyksistä kunnille vuonna 2020 arvioidut tilapäiset veromenetykset vuoden 2020 toisessa lisätalousarvioesityksessä. Tämä kasvatti Kouvolan verotulomenetysten kompensaatiota 8,2 milj. eurolla vuonna 2020, mutta vastaava summa lisätynä viivästyskorolla vähennetään vuoden 2021 valtionosuuksista.

Vuoden 2020 taloudellinen tulos

Kouvolan kaupungin taloudellinen tilanne on heikentynyt viime vuosina merkittävästi jo ennen koronavirusepidemiaa. Vuosina 2018 ja 2019 kaupungin alijäämät olivat 26-27 milj. euroa. Vuoden 2020 alun tilanteessa on kertynyttä alijäämää taseessa 13,7 milj. euroa, joka pitää kattaa tilinpäätöksen hyväksymisen jälkeen 4 vuoden aikana. Tuloksenkäsitteilyt huomioiden kuntalain mukainen kattamisvelvoite on 12,2 milj. euroa. Merkittävimmät alijäämään vaikuttavat erät ovat olleet kahtena viime tilikautena sote-kustannuksien ennakoitua suurempi kasvu sekä verotulojen poikkeukselliset alenemat. Vuoden 2020 tulosennuste voi muuttua vielä merkittävästi koronaviruksen vaikutuksesta. Valtion tukitoimenpiteiden vaikutusarvioita ei ole otettu tulosennusteessa huomioon, koska summat eivät ole vielä tiedossa.

Toimielinten ennusteiden mukaan toimintakate ylittyy 3,0 milj. euroa talousarvioon verrattuna. Merkittävimmät poikkeamat ovat:

- yhteistoiminta 1,8 milj. euroa
- kaupunginhallitus 0,2 milj. euroa
- kasvatus- ja opetuslautakunta 0,5 milj. euroa
- liikunta- ja kulttuurilautakunta 0,6 milj. euroa

Vuosikatteen muodostuu tämän hetken ennusteen mukaan 17,2 milj. euroa. Poistoja tulee toteutumaan talousarviossa arvioidua enemmän, poistojen jälkeen tilikauden alijäämä tulee olemaan tämän hetken arvion mukaan noin -5,6 milj. euroa. Joten vuoden 2020 tilinpäätöksessä Kouvolan kaupungilla tulee olemaan kertynyttä alijäämää noin 19 milj. euroa katettavaksi seuraavina vuosina.

Tuloslaskelma milj. e			TOT	TOT	Tot-% ta	Muutos-%	Muutos, €	TP-ennuste
	TP 2019	TA 2020	4/2019	4/2020		2020/2019	2020/2019	
Toimintatuotot	52,2	51,0	15,8	15,2	29,7 %	-4,0 %	-0,6	49,1
Valmistus omaan käyttöön	3,4	1,8	0,4	0,0	1,8 %	-92,7 %	-0,4	1,8
Toimintakulut	-578,8	-567,6	-189,5	-180,8	31,9 %	-4,6 %	8,7	-568,5
Toimintakate	-523,2	-514,8	-173,3	-165,7	32,2 %	-4,4 %	7,6	-516,1
Verotulot	338,1	352,0	117,4	118,8	33,8 %	1,2 %	1,4	332,3
Valtionosuudet	172,3	181,2	56,2	61,7	34,1 %	9,8 %	5,5	193,4
Rahoitustuotot ja -kulut	7,6	9,0	0,1	0,0	0,3 %		0,0	9,1
Vuosikate	-5,2	27,4	0,4	14,9	54,5 %		14,5	17,2
Poistot ja arvonalentumiset	-22,6	-22,0	-7,1	-7,6	34,6 %		-0,5	-22,8
Tilikauden tulos	-27,8	5,4	-6,7	7,3			14,0	-5,6
Poistoeron muutos	0,1	0,0						0,1
Tilikauden yli/alijäämä	-27,7	5,4	-6,7	7,3			14,0	-5,5
Kertynyt yli-/alijäämä	-13,7	-8,2		-6,3				-19,1
Toimintakatteen muutos-%	-1,9	-1,6						-1,1
Vuosikate poistoista, %	-23,0	124,7		196,3				75,6

Palvelujen ostot ovat kaupungin tuloslaskelman kuluista yli 65 prosenttia, alla olevassa taulukossa on esitetty niiden merkittävimmät erät. Asiakaspalvelujen ostot kuntayhtymiltä ovat merkittävin erä palvelujen ostoissa. Tämä sisältää sosiaali- ja terveystalouden ostot Kymysotelta.

Palvelujen ostot (ulk. kust.)	TA 2020	TOT 4/2020	Tot%
Yhteensä	-377,5	-120,3	31,9
Asiakaspalvelujen ostot kuntayht.	-321,8	-103,0	32,0
Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-10,5	-3,1	29,2
Toimisto- ja asiantuntijapalvelut	-8,1	-2,4	29,8
Muut yhteistoimintaosuudet	-8,8	-3,5	40,2
Rakenn. ja alueiden rakentamisp.	-7,9	-1,8	23,2
ICT-palvelut	-7,4	-2,8	37,6

Lainat rahoituslaitoksilta

Kaupungin pitkäaikaiset lainat rahoituslaitoksilta tarkasteluhetkellä 30.4.2020 ovat 274,86 milj. euroa. Uutta lainaa on nostettu alkuvuoden aikana koko vuodelle 2020 budjetoitu määrä 33 milj. euroa. Uudet lainat on nostettu kiinteäkorkeisina 10 vuoden maturiteetilla tasoon 0,144-0,169 % p.a. Vanhoja pitkäaikaisia lainoja on lyhennetty 7 milj. euroa. Konsernitilin 16 milj. euron limiitin lisäksi 100 milj. euron kuntatodistusohjelma on ollut jatkuvassa käytössä. Tilapäislainaa kuntatodistusohjelman kautta on nostettu vuoden alusta huhtikuun loppuun mennessä kaikkiaan 6 kertaa. Keskimäärin kuntatodistusrahaa on ollut tarkastelujaksolla nostettuna noin 50 milj. euroa. Lyhytaikaisten lainojen maturiteetti on vaihdellut kahdesta viikosta kahteen kuukauteen. Kuntatodistusrainat on vielä toistaiseksi saatu nostettua negatiivisella korolla vaikkakin lyhyissä koroissa on välillä esiintynyt nousupaineita.

Lainakannan suojaustaso vaihtelee markkinatilanteen mukaan. Kaupunginhallituksen päätöksen mukaisesti lainasalkun suojausasteen yläraja-arvo on tällä hetkellä 80 % ja alaraja-arvo 25 %. Kaupungin lainasalkun suojausaste on huhtikuun lopussa nykyisistä suoja- ja lainapääomista laskettuna noin 76,5 %. Lainasalkun keskimääräinen korkosidonnaisuusaika on tarkastelujaksun lopussa n. 3,4 vuotta ja keskimääräinen korkokanta (viimeiset 12 kuukautta) 1,16 % (sis. marginaalin). Vaihuttavan koron osalta 87,8 % lainoista on sidottu 3 kk:n euriboriin. Lainasalkun pääomasitoumus on keskimäärin 4,7 vuotta. Suojausasteen kehitys on varsin riippuvainen lainakannan kasvutahdista ja uusien lainojen nostoajankohdista. Odotettavissa oleva lainakannan kasvu tulee ilman suojaustoimenpiteitä pudottamaan lähivuosina sekä suojausastetta että korkosidonnaisuusaikaa merkittävästi. Tämä lisää lainasalkun korkoriskiä.

Lainat rahoituslaitoksilta	30.4.2020	31.12.2019	30.4.2019
Avoimna oleva saldo, euroa	274 864 809	248 920 138	226 019 673
Avoimna oleva saldo Kuntatodistus, milj. euroa	15,0	44,0	29,0
Avoimna oleva johdannaisten nimellismäärä, milj. euroa	51,0	51,5	52,0
Pitkäaikainen korkositoumus (sis. johdannaiset), %	76,45	74,92	68,35
Pitkäaikainen korkositoumus (ei sis. johdannaiset), %	60,07	54,23	45,36
Korkositoumus keskimäärin, vuotta	3,40	3,34	3,21
Pääomasitoumus keskimäärin, vuotta	4,68	4,81	5,04
Keskikorko (viimeiset 12 kuukautta), %	1,16	1,22	1,33

Korot ovat heiluneet pitkälti Korona- uutisoinnin tahdissa. Epidemian muuttuminen pandemiaksi nosti jonkin aikaa varsinkin lyhyitä markkinakorkoja. Keskuspankkien ja valtioiden massiiviset elvytyspaketit ovat kuitenkin hiljalleen rauhoittaneet korkomarkkinoita ja euroalueella tilanne näyttää euriborien osalta normalisoituvan EKP:n lisätoimien myötä. Pitkissä koroissa EKP:n määrällinen elvytys näytti jo aiemmin pysäyttäneen korkojen nousun. Koronan aiheuttamat talouden sulkua- ja rajoitustoimet johtavat siihen, että keskuspankit tulevat harjoittamaan kevyttä rahapolitiikka vielä tovin ja näin ollen korko-odotukset lähivuosille ovat erittäin matalat. Samoin inflaatiopaineet pysyvät matalina lähivuosien osalta. Talouden piristymisen kannalta on olennaista, että terveyteen liittyvät huolet vähitellen helpottaisivat.

Sijoitustoiminta

Korona on mörkö, jonka vaikutukset sijoitusmarkkinoille varsinkin alkuvaiheessa ovat olleet ennennäkemättömät, finanssikiiriäkin huomattavammat. Maailmantalous on käytännössä lähes pysähtynyt, työttömyys kasvanut voimakkaasti ja markkinoille on hinnoiteltu negatiivisen epidemiaskenaarion mahdollisuutta ja huomattavaa globaalin talouden taantumaa. Maaliskuussa riskillisten omaisuuslajien arvot laskivat todella rajusti, kuukauden aikana yli 30 prosenttia, mutta markkina kuitenkin elpyi huhtikuussa selvästi lähinnä erittäin voimakkaan fiskaalisen- ja rahapoliittisen elvytyksen ansiosta. Odotettavissa on, että yritysten 2. kvartaalin tulosjulkistukset tulevat olemaan karua luettavaa eikä tulosten rajua laskua ole suinkaan vielä hinnoiteltu kurssiin. Olennaista sijoitusmarkkinoiden kannalta tulee olemaan taantumien kesto, joka pitkälti riippuu karanteenitoimien purkamisen aikataulusta ja mahdollisista uusista virusaalloista.

Kaupungin nykyisellä sijoitusstrategialla salkun perusallokaatio on 35 % korot, 35 % osakkeet, 30 % muut sijoitukset (esim. kiinteistörahastot, metsärahastot). Likvidien vaihtoehtoisten sijoitusten ohella salkun muodostuksessa voidaan käyttää myös epälikvidimpiä vaihtoehtoja (esim. private equity, private debt, infrastruktuurisijoitukset). Epälikvidien vaihtoehtoisten sijoitusten osalta maksimiosuus on rajattu 10 %:iin kaupungin kokonaissijoitusvarallisuudesta. Maksimipaino osakkeiden osalta on 50 %. Pitkän aikavälin tuottotavoite perusallokaatiolla on n. 5 % ja volatilitteetti, joka kuvaa tuottojen vaihtelua odotetun tuoton ympärillä on n. 7,5-8 %.

Kaupungin sijoitussalkun kirjanpidollinen arvo 30.4.2020 on noin 28 milj. euroa ja markkina-arvo noin 28,1 milj. euroa. Salkun koostumus poikkeaa perusallokaatiosta eniten korkojen ja muitten sijoitusten osalta. Korot ovat ylipainossa ja muut sijoitukset alipainossa. Koroissa on sijoituksista 44 %, osakerahastoissa 36 % ja muissa sijoituksissa 20 %. Vuoden 2020 alusta tarkasteluhetkeen salkun tuotto markkina-arvolla mitattuna on -7,6 % p.a. Eri omaisuuslajeista osakkeiden tuotto on ollut -15 %, korkojen -0,45 % ja muiden sijoitusten +0,42 %. Arvopapereiden myyntivoittoja on kirjattu tarkastelujaksolla noin 305 000 euroa ja myyntitappioita vastaavasti noin 137 000 euroa. Sijoitussalkun volatilitteetti on ollut alkuvuonna noin 6,7 %.

2 Henkilöstö

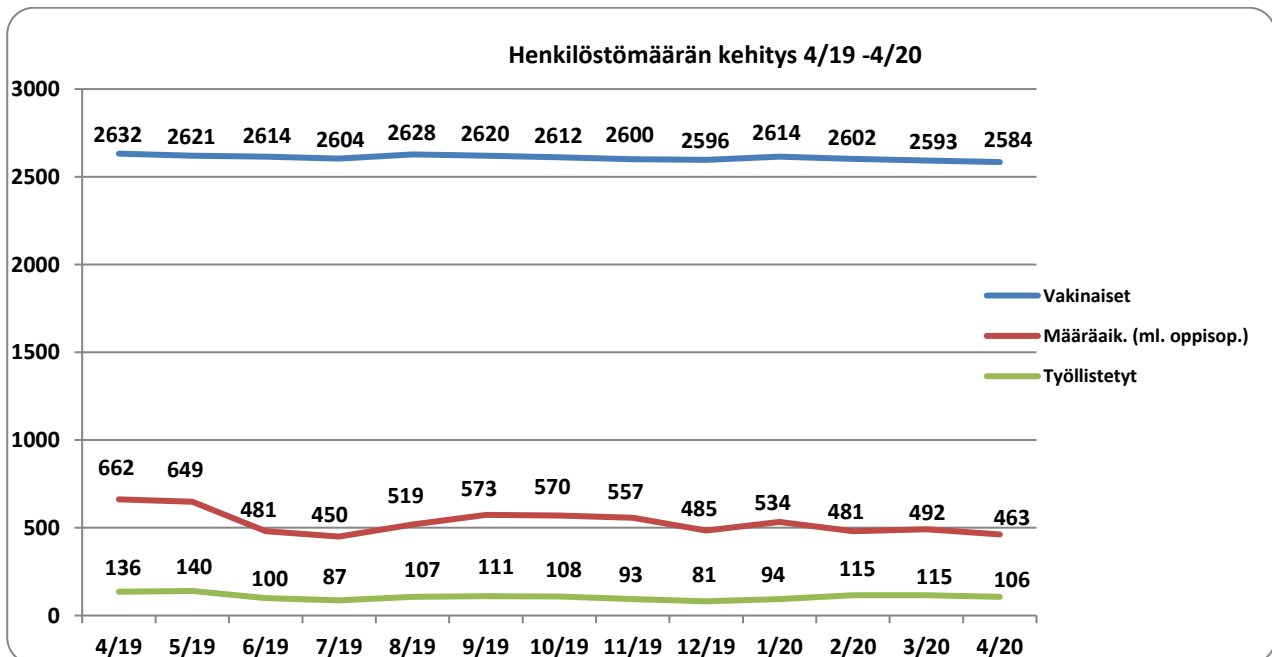
Kouvolan kaupungin palveluksessa oli huhtikuun 2020 lopussa yhteensä 3 153 viranhaltijaa/työntekijää, joista vakinaisia oli 2 584. Määräaikaisen henkilöstön määrä vaihtelee jonkin verran eri tarkasteluajankohtina johtuen toiminnallisista syistä. Huhtikuun loppuun mennessä on siirtynyt pysyvästi eläkkeelle yhteensä 31 viranhaltijaa/työntekijää. Eläköitymisen myötä vapautuneista viroista ja tehtävistä on jätetty täyttämättä 13 eli 42 prosenttia. Kun kaikki lähtövaihtuvuus (eläkkeelle siirtyminen ja muut syyt) otetaan huomioon, on 63 vapautuneesta virasta ja tehtävästä jätetty täyttämättä yhteensä 19 eli 30 prosenttia. Henkilöstömenojen toteuma on 47,0 milj. euroa (32,4 %). Henkilöstömenot ovat vähentyneet viime vuodesta 4,1 prosentilla. Lisä- ja ylityökorvauksia on maksettu yhteensä noin 152 000 euroa (sis. sosiaali-kustannukset). Sairauspoissaoloja on ollut keskimäärin 6,1 kalenteripäivää henkilötyövuotta kohden, mikä on 0,5 kalenteripäivää edellisvuotta vähemmän.

Henkilöstömäärä ja henkilötyövuodet 30.4.2020

Kouvolan kaupungin palveluksessa oli huhtikuun lopussa henkilöstöä yhteensä 3 153, joista vakinaisia oli 2 584, määräaikaista 463 (sis. yhteensä 5 oppisopimussuhteista) ja tukitoimenpitein työllistettyjä 106. Tarkemmin henkilöstömäärää kuvaa henkilötyövuosi (htv), jolla tarkoitetaan tässä koko tarkasteluajanjakson kokoaikatyössä ollutta henkilöä. Tunnusluvusta ei vähennetä vuosilomia tai palkallisia poissaoloja. Henkilöstö on vähentynyt edellisvuodesta 277:llä ja henkilötyövuodet yhteensä 169,11:llä. Vuonna 2019 käytyjen henkilöstövähennyksiä koskevien yt-neuvottelujen vaikutukset näkyvät jo selvästi henkilöstömäärän kehityksessä. Lomautusten vaikutus on sen sijaan vielä vähäisempi. Määräaikaisen henkilöstön määrä vaihtelee toiminnallisista syistä eri kuukausina. Henkilöstö jakautuu toimialoittain seuraavasti:

Toimiala	Vakinaiset	Määräaikaiset	Työllistetyt	Henkilöstö 30.4.2020 hlö	Henkilötyövuosina htv
Konsernipalvelut	121	4	7	132	123,06
Kasvatus ja opetus	1 669	411	64	2 144	1 956,84
Liikunta ja kulttuuri	141	12	11	164	161,55
Asuminen ja ympäristö	653	36	24	713	651,75
Yhteensä	2 584	463	106	3 153	2 893,20
Henkilöstö 30.4.2019	2 632	705	93	3 430	3 062,31
Henkilöstö 30.4.2018	4 340	1 103	112	5 555	4 915,11

Vakinainen henkilöstö on tilastoitu sille toimialalle, jolla hän työskentelee tilastointipäivänä riippumatta sen hetkisen palvelussuhteen luonteesta. Tilasto sisältää myös virka-/työvapaalla olevat henkilöt. Sivutoimiset työntekijät eivät sisälly lukuihin.



Eläkkeelle siirtyminen ja lähtövaihtuvuuden hyödyntäminen 1.1.–30.4.2020

Huhtikuun loppuun mennessä Kouvola kaupungilta on siirtynyt pysyvästi eläkkeelle yhteensä 31 viranhaltijaa ja työntekijää. Vanhuuseläkkeelle on siirtynyt 28 henkilöä ja työkyvyttömyyseläkkeelle 3 henkilöä. Eläkkeelle siirtymisen myötä vapautuneista vakansseista on jäänyt täyttämättä yhteensä 13 eli 42 prosenttia (2019: 38 %). Osatyökyvyttömyyseläkkeelle on siirtynyt 3 henkilöä. Osatyökyvyttömyyseläke on hyvä vaihtoehto myös työkyvyn heikentyessä, koska työntekijä voi jatkaa työelämässä eikä siitä aiheudu työnantajalle työkyvyttömyyseläkemaksua.

Lähtövaihtuvuutta tarkastellaan vakinaisen henkilöstön osalta. Palvelussuhteen päättyminen muusta syystä tarkoittaa esimerkiksi irtisanoutumista omasta pyynnöstä tai irtisanomista kaupungin palveluksesta. Alkuvuonna muusta syystä vapautuneista 32 tehtävistä on jätetty täyttämättä pysyvästi yhteensä 6 eli 19 %. Muut tehtävät on täytetty ainakin määräaikaaisesti. Henkilöstöä on siirtynyt eläkkeelle tai lähtenyt muutoin kaupungin palveluksesta toimialoittain seuraavasti:

Toimiala	Eläköityminen					Palvelussuhteen päättyminen muusta syystä		
	Vanhuuseläke	Työkyvyttömyyseläke	Osatyökyvyttömyyseläke	Jätetty täyttämättä lkm	Jätetty täyttämättä %	Muut syyt	Jätetty täyttämättä lkm	Jätetty täyttämättä %
Konsernipalvelut	1	0	0	0	0 %	3	1	33 %
Kasvatus ja opetus	11	3	1	3	21 %	22	2	9 %
Liikunta ja kulttuuri	1	0	0	1	100 %	1	0	0 %
Asuminen ja ympäristö	15	0	2	9	60 %	6	3	50 %
Yhteensä	28	3	3	13	42 %	32	6	19 %

Henkilöstömenot

Henkilöstömenojen toteuma on huhtikuun lopussa 47,0 milj. euroa (32,4 %). Henkilöstömenot ovat vähentyneet viime vuodesta (-4,1 %). Palkat ja palkkiot ovat vähentyneet 4,7 prosentilla. Vuonna 2019 kunta-alalla toteutettiin 1,0 prosentin yleiskorotus 1.4.2019 alkaen. Nykyiset kunta-alan sopimukset olivat voimassa 31.3.2020 saakka ja sopimusneuvottelut ovat edelleen käynnissä.

Huhtikuun loppuun mennessä lomautuksia on ollut yhteensä 151 henkilöllä yhteensä 1 257 kalenteripäivää. **Lomautussäästöt** ovat yhteensä **noin 149.000 euroa sosiaalikuluneen**.

Henkilöstömenot toimialoittain ovat seuraavat:

Henkilöstömenot 1000 e	TP 2019	TA 2020	Muutettu TA 2020	TOT 4/2019	TOT 4/2020	MUUTOS% 2019/2020	TOT% TA 2020
Yhteistoiminta	-4 853	-4 919	-4 919	-1 589	-1 647	3,6%	33,5
Konsernipalvelut	-8 679	-11 072	-11 072	-2 644	-3 284	24,2%	29,7
Kasvatus ja opetus	-98 285	-92 976	-92 976	-32 067	-31 016	-3,3%	33,4
Liikunta ja kulttuuri	-6 527	-6 892	-6 892	-2 115	-2 132	0,8%	30,9
Asuminen ja ympäristö	-32 380	-29 523	-29 523	-10 616	-8 963	-15,6%	30,4
Kaupunki yhteensä	-150 723	-145 382	-145 382	-49 032	-47 042	-4,1%	32,4

Lisä- ja ylityöt

Työtehtävien sekä työaikajärjestelmien ja työaikojen hyvällä suunnittelulla pyritään palvelujen tehokkaaseen ja tarkoituksenmukaiseen järjestämiseen. Huhtikuun loppuun mennessä lisä- ja ylityökorvauksia on maksettu yhteensä noin 152 000 euroa (sis. sos.kustannukset) eli noin 137 000 euroa (47,4 %) edellisvuotta vähemmän. Erityisesti asuminen ja ympäristö -toimialan ylityöt vähenivät merkittävästi edellisvuodesta poikkeuksellisesta talvesta johtuen. Lisä- ja ylityökorvauksia on maksettu toimialoittain seuraavasti:

Toimiala	Lisätyö h	Ylityö h	Lisätyö €	Ylityö €	Yhteensä € 1-4/2020	€ sis. henkilö-sivukulut	Yhteensä € 1-4/2019	€ sis. henkilö-sivukulut	Muutos% 2019/2020
Konsernipalvelut	46	8	1 035	261	1 295	1 571	1 422	1 727	-9,0
Kasvatus ja opetus	811	1 026	11 096	25 117	36 213	43 926	34 288	41 626	5,5
Liikunta ja kulttuuri	23	307	464	10 405	10 868	13 183	9 641	11 704	12,6
Asuminen ja ympäristö	1 199	2 017	17 175	59 656	76 831	93 196	192 673	233 905	-60,2
Yhteensä	2 079	3 358	29 770	95 438	125 207	151 876	238 024	288 962	-47,4

Terveysperusteiset poissaolot

Sairauspoissaoloja on ollut ajalla 1.1.–30.4.2020 yhteensä 17 754 kalenteripäivää (v. 2019: 20 092 kalenteripäivää). Kaikista sairauspoissaoloista on lyhyitä, esimiehen luvalla ilman todistusta myönnettyjä sairauslomia yhteensä 3 939 kalenteripäivää eli 22,2 % (v. 2019: 18,7 %). Esimies saa myöntää enintään seitsemän kalenteripäivän sairausloman ilman todistusta. Esimiehen myöntämä sairausloma myönnetään kuitenkin aina useammassa jaksossa.

Sairauspoissaoloja on ollut keskimäärin 6,1 kalenteripäivää henkilötövuotta kohden, joten tunnusluku on pienentynyt edellisvuodesta 0,5 kalenteripäivällä. Suurin osa sairauspoissaoloista kertyy tuki- ja liikuntaelinsairauksista. Hengitystieinfektioista johtuvat poissaolot ovat edellisvuotta alhaisemmalla tasolla huolimatta keväällä käynnistyneestä koronavirus-epidemiasta. Vuonna 2019 sairauspoissaoloja kertyi Kouvolan kaupungilla keskimäärin 16,9 kalenteripäivää/henkilötövuosi.

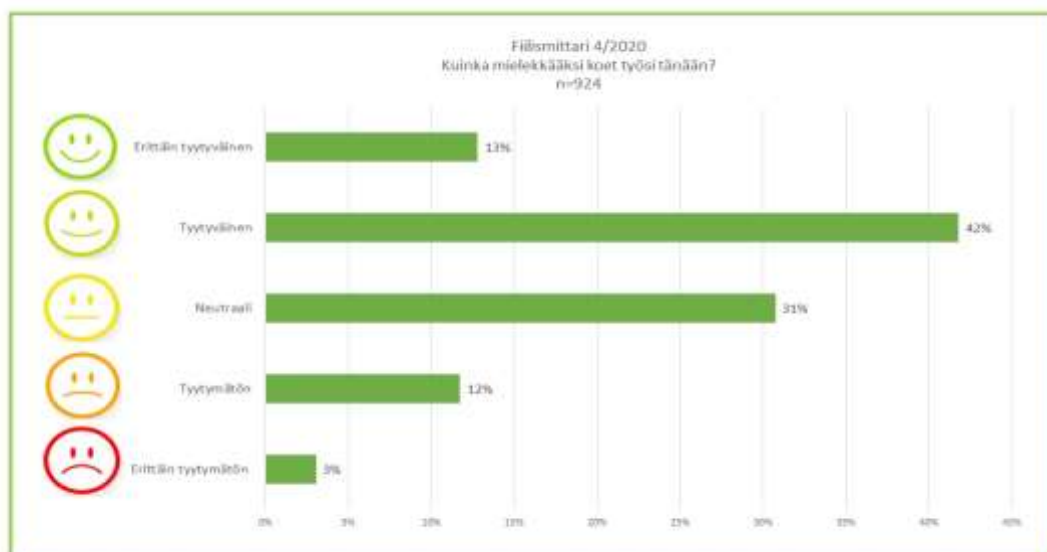
Työtaturmista johtuvia sairauspoissaoloja on ollut huhtikuun loppuun mennessä yhteensä 510 kalenteripäivää ja 0,2 kalenteripäivää/henkilötövuosi (v. 2019: 0,3 kpv/htv). Kuntoutustukia eli ns. määräaikaista työkyvyttömyyseläkkeitä on ollut yhteensä 1 452 kalenteripäivää ja 0,5 kalenteripäivää/henkilötövuosi (v. 2019: 0,5 kpv/htv). Terveysperusteisia poissaoloja on siten 6,8 kalenteripäivää/henkilötövuosi (v. 2019: 7,4 kpv/htv).

Työhyvinvointijohtamisen kehittäminen ja työkyvyn tukemisen paraneminen ovat vuoden 2020 talousarvion tavoitteita. Henkilöstöohjelma valmistelu on käynnissä ja sen yhteydessä on käsitelty työkykyjohtamisen linjauksia. Työkyvyn toimintamalli on valmistumassa. Työkykyjohtamisen prosesseja on kehitetty siten, että työkykyriskit tunnistettaisiin jatkossa aiempaa varhaisemmassa vaiheessa. Poikkeusolojen aikana henkilöstön työhyvinvointia on tuettu muun muassa hyvällä viestinnällä ja työterveyshuollon webinaarein.

Terveysperusteiset poissaolot 1.1. - 30.4.2020								
Toimiala	Sairauspoissaolot				Työtaturmat		Kuntoutustuki	
	Kalpv	Kalpv/htv	Muutos kalpv/htv v. 2019	Kalpv	Kalpv/htv	Kalpv	Kalpv/htv	
Konsernipalvelut	410	3,3	-1,3	0	0,0	90	0,7	
Kasvatus ja opetus	11 353	5,8	-0,4	272	0,1	710	0,4	
Liikunta ja kulttuuri	860	5,3	-1,8	17	0,1	0	0,0	
Asuminen ja ympäristö	5 131	7,9	0,1	221	0,3	652	1,0	
Yhteensä	17 754	6,1	-0,5	510	0,2	1 452	0,5	
1-4/2019	20 092	6,6	-0,3	834	0,3	1 514	0,5	

Fiilismittari

Henkilöstön tyytyväisyyttä mitattiin fiilismittarilla 30.4.–5.5.2020. Fiiliksistään kertoi yhteensä 924 kaupungin työntekijää eli lähes 30 prosenttia kaupungin henkilöstöstä. Poikkeusoloista huolimatta 55 prosenttia vastanneista olivat tyytyväisiä vallitsevaan työtilanteeseen ja 31 prosentilla oli neutraalit fiilikset. Tyytymättömiä oli 15 prosenttia vastajista.



3 Käyttötalouden toteutuminen

3.1 Yhteistoiminta

Sitovuustaso Kaupunginvaltuuston hyväksymä toimintakate

Yhteistoiminta sisältää sosiaali- ja terveyspalveluiden ostot ja niihin liittyvät kaupungille jäävät muut kustannukset sekä palo- ja pelastustoimen kustannukset. Kouvolan kaupungin sosiaali- ja terveyspalveluiden tuottamisesta vastaa Kymenlaakson sosiaali- ja terveyspalvelujen kuntayhtymä (Kymsote).

Yhteistoiminnan kustannukset muodostuvat asiakaspalvelujen ostoista kuntayhtymältä 321,8 milj. euroa, KuEL- eläke- menoperusteisesta maksusta 4,9 milj. euroa sekä pelastustoimen 7,5 milj. euron kustannuksista. Nämä kustannukset ovat noin puolet kaupungin kakista toimintamenoista.

Toiminnan toteutuminen talousarvion suhteen

Kymsote on siirtynyt tuotelaskutukseen suun terveydenhuollon ja yleislääketieteen osalta 1.1.2020 lukien. Kuntakoh- tainen laskutus perustuu määriteltyihin tuotehintoihin toteutuneen käytön perusteella.

Korona-pandemian laajentumiseen varautumiseen liittyen Kymsote on ajanut kiireittämiä sosiaali- ja terveydenhuollon palveluita alas turvatakseen poikkeusolojen aikaisen toiminnan jatkuvuuden. Henkilöstöä on siirretty ao. palveluista terveydenhuollon akuuttiin palveluun sekä koti-, hoiva- ja asumispalveluihin. Samaan aikaan on toiminnassa vahvistettu asiakasohjausta ja palvelutarpeen arviointia. Asiakaskontaktit on pyritty hoitamaan etäyhteyksien avulla. Pohjois-Ky- men sairaalaan ja Kotkan keskussairaalaan on avattu 3/2020 lukien infektiovastaanotot flunssaoireista kärsiville poti- laille. Vuodeosastotoiminnassa on sekä pohjoisessa että etelässä varauduttu vuodeosastojaksojen lisääntymiseen epi- demian aikana. Operatiivisissa ja medisiinisissä palveluissa polikliinisten käyntien osuus on laskenut maaliskuussa 20% verrattuna tammikuun tilanteeseen. Perusterveydenhuollon vastaanottopalveluiden käyntien vähenemä on ollut myös noin 20%. Kouvolan kaupungin alueella perusterveydenhuollon vastaanotto toiminta on keskitetty kolmelle terveysase- malle (Katajajarjun, Marjoniemen ja Keltakankaan terveysasemille).

Kuntayhtymän kuntouttavaa työtoimintaa on osin supistettu 18.3.2020 alkaen liittyen poikkeusoloihin. Osalle asiak- kaista on ollut mahdollisuus osallistua etänä toteutettavaan kuntouttavaan työtoimintaan. Em. toimintamalli ei kuiten- kaan ole mahdollinen kaikille asiakkaille. Lomautettuja työnhakijoita on ollut Kymenlaakson alueella 4/2020 15 000 hen- kilöä, joka on huomattavasti enemmän vastaavaan ajankohtaan 2019 verrattuna. Kouvolan kaupungin työmarkkinatuen kuntaosuuden maksuosuus on ollut noin 0,5 milj. euroa kuukausitasolla huolimatta asiakasmäärän vähenemisestä. Työ- markkinatuen kuntaosuuden osuuden toteutuman osalta käynnistetty selvitystyö yhteistyössä Kelan kanssa.

Korona-pandemian vaikutus kuntayhtymän talouteen ja toimintaan on näkynyt maaliskuun puolivälistä lukien. Kymsotessa on tehty alustavia arvioita pandemian vaikutuksesta talouteen huomioiden rajoitusten vaikutus palvelutuot- tantoon ja akuuttivaiheen kesto (2,5 kk). Em. perusteella myyntituottojen nettovähennys kuntayhtymän tasolla on 6,8 milj. euroa ja vastaavasti kuntien kulujen lisäys 1,8 milj. euroa. Arvioidun akuuttivaiheen vaikutus tulokseen on noin - 8,6 milj. euroa. Kymsote on päättänyt tilata NHG:ltä selvityksen korona viruksen vaikutuksesta kuntayhtymän toimin- taan ja talouteen vuosina 2020-2022. Selvitys valmistuu arvioilta viikolla 22.

Kouvolan kaupungin oma arvio Kymsoten maksuosuuden kustannuksista on tällä hetkellä noin 1,8 milj. euroa arvioitua korkeampi (vuosikustannus 336,0 milj. euroa).

Kouvolan kaupungin erikoissairaanhoidon maksuosuus on toteutunut ajalta 1-3/2020 osalta keskimääräistä korkeam- pana. Kymsotelta saadun tiedon mukaan alkuvuodesta kouvolaalaiset ovat käyttäneet sisätautien polikliinisiä palveluita aiempaa enemmän samoin kuin päivystyspalveluita. Maaliskuun puolivälin jälkeen on ajettu alas kiireetön erikoissai- raanhoidon vastaanotto toiminta ja elektiivinen leikkaustoiminta. Päivystyksen käyttö on vähentynyt, pl. infektio päivys- tys, lisäksi perusterveydenhuollon ja suun terveydenhuollon kiireetöntä vastaanotto toimintaa on vähennetty. Kouvolan kaupungin erikoissairaanhoidon maksuosuus on toteutunut 30.4.2020 mennessä 33,1% (tasainen toteutuma 33,2%). Hoikun maksuosuus on toteutunut suunniteltua korkeampana ajalla 1-4/2020 (toteutuma 37,6%). Jos kouvolaalaisten Hoikun käyttö jatkuu samankaltaisena loppuvuoden osalta, niin kaupungin maksuosuus tulee ylittymään noin 0,25 milj. eurolla. Kouvolan kaupungin muut maksuosuudet ovat alkuvuoden osalta toteutuneet suunnitellusti. Pohjois-Kymen sairaalan perusterveydenhuollon vuodeosastotoiminnan kustannusten toteutuma on huhtikuun lopussa selkeästi alle

keskiarvon (toteutuma 29,5%). Toteutumassa näkyy kiireettömän elektiivisen erikoissairaanhoidon vähentyminen sekä vuodeosastopaikkojen varaaminen korona epidemian aikaisten hoitajaksojen turvaamiseen.

Kouvolan kaupungin maksuosuuden toteutuma 1-4/2020 kokonaisuudessaan on ollut 31,7% (tasainen toteutuma 33,2%). NHG on arvioinut, että jäsenkuntien erikoissairaanhoidon ja perusterveydenhuollon laskutus tulee alittumaan 29-46 milj. euroa tavoitetasosta. Kuntayhtymältä ei ole saatu arvioita kuntakohtaisesti (tilanne 26.5.2020). Kouvolan kaupungin maksuosuuksien lopullista toteutumaa on vaikea arvioida tässä vaiheessa. Mikäli kuntalaisten sosiaali- ja terveydenhuollon palveluiden käyttö kasvaa merkittävästi loppuvuoden aikana muuttuneen asiakastarpeen tai hoitota-kuun purun osalta, näkyy tämä maksuosuuden toteutumassa.

Kuntayhtymältä saadun tiedon mukaan 1-4/2020 tulos on kokonaisuutena 8,8 milj. euroa alijäämäinen. Syynä tähän on voimakas myyntituottojen vähenemä maaliskuun huhtikuun ajalta. Covid-19 selvityksen mukaan talousvaikutukset vaihtelevat eri skenaarioiden mukaan. Mikäli kesäkauden tuloskehitys on edelleen alijäämäinen, niin kuntayhtymän tulostenuste on 24,5 milj. euroa alijäämäinen. Keskimääräisen tautiaallon arvioidaan vähentävän myyntituottoja noin 29 milj. euroa ja kustannuksia lisää suojatarvikkeiden hankinta noin 13 milj. euroa. Tällöin tilikauden laskennallinen tulostenuste olisi 68 milj. euroa alijäämäinen. Valtion tukitoimet sairaanhoitopiireille ja kuntayhtymille eivät vielä ole tiedossa. Jäsenkunnilla on syntyvän alijäämän osalta kattamisvelvollisuus tilikaudelta.

Kaupungin maksuosuuteen sisältyvät KuEL-perusteiset maksut toteutuvat suunnitellun talousarvion mukaisesti. Kouvolan kaupungin palo- ja pelastustoimen maksuosuus tulee toteutumaan talousarvion mukaisesti.

Toimenpiteet toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisen turvaamiseksi

Kouvolan kaupungin maksuosuuden toteutumaa seurataan kuukausittain. Lisäksi kuntajohtajien neuvottelukunnan kokouksissa raportoidaan toiminnan ja talouden toteutumasta. Kuntakohtaisesti tulee sopia toiminnan ja talouden toteutumisen arvioinnista ja ennusteen laadinnasta vuoden 2020 osalta NHG:n selvityksen valmistumisen jälkeen. Samassa yhteydessä tulee sopia toimenpiteistä, joilla syntyvää maksuosuuksien kasvua ja mahdollista alijäämäennusteen kasvua voidaan leikata loppuvuoden osalta.

Kymsoten kanssa käynnistetyt yhteistyökokoukset poikkeustilanteeseen liittyen ovat toteutuneet säännöllisesti psykososiaalisten palveluiden sekä koti-, hoiva- ja asumispalveluiden ja jäsenkuntien vastuuviranhaltijoiden kanssa maaliskuulta lukien. Yhteistyökokouksissa on päivitetty korona epidemian tilannekuva sekä sovittu tarvittavista muutoksista ja vastuista asiakkuuteen vastaamisessa.

Riskianalyysi

Korona pandemiaan varautumisessa Kymsote on ajanut kiireettömän hoidon alas maaliskuulta 2020 alkaen. Hoitotakuu ei ole ollut voimassa epidemian aikana. Huhtikuun lopulla on Kymsotessa aloitettu asteittain kiireettömän hoidon exit-suunnitelmien laadinta. Toiminnallisena riskinä on asukkaiden kiireettömän hoidon viivästyminen ja kuinka loppuvuoden aikana voidaan vastata kiireettömän hoidon tarpeeseen kohtuullisessa ajassa.

Merkittävänä toiminnallisena ja taloudellisena riskinä on poikkeustilanteeseen liittyvän varautumisen ylläpitäminen suunniteltua pidempään. Em. tilanteessa kuntayhtymän tilivuoden laskennallinen ennuste tulee painumaan voimakkaasti alijäämäiseksi. Vastaavasti kuntien maksuosuudet nousevat ja jäsenkunnat joutuvat kattamaan syntyvän alijäämän.

Korona epidemian aikana lastensuojelun asiakastarve on hieman kasvanut, mutta koronan aikaisen poikkeustilanteen vaikutusta asiakastarpeen muutokseen ei ole vielä arvioitavissa. Osalla asiakkaista on ollut havaittavissa yksinäisyyden ja turvattomuuden tunteen lisääntymistä, mikä saattaa ennakoita raskaamman palvelutarpeen kasvua. Lisäksi kuntalaiset ovat peruneet sovittuja vastaanottoaikoja ja päivystysaikainen terveydenhuollon palveluiden käyttö on vähentynyt, joka osaltaan myöhentää tai viivästyttää ajantasaisen hoidon toteutusta.

Talous

Yhteistoiminta 1000 e	Alkuper. TA 2020	Ta-muutos	Muutettu TA 2020	Toteutuma 1-4/2020	Poikkeama	Tot-%	Tp-ennuste
Toimintatulot	1 200	0	1 200	176	1 024	14,7	1 200
Tuet ja avustukset	1 200	0	1 200	176	1 024	14,7	1 200
Toimintamenot	-334 200	0	-334 200	-107 412	-226 788	32,1	-336 011
Henkilöstömenot	-4 919	0	-4 919	-1 647	-3 272	33,5	-4 945
Palkat ja palkkiot	0	0	0	-9	9		-26
Henkilösivumenot	-4 919	0	-4 919	-1 638	-3 281	33,3	-4 919
Eläkemenot	-4 919	0	-4 919	-1 638	-3 281	33,3	-4 919
Palvelujen ostot	-329 255	0	-329 255	-105 780	-223 475	32,1	-331 055
Avustukset	-26	0	-26	0	-26		-26
Muut toimintamenot	0	0	0	15	-15		15
Toimintakate	-333 000	0	-333 000	-104 447	-220 868	31,3	-334 811

3.2 Konsernipalvelut

Konsernipalveluihin kuuluu tarkastuslautakunta sekä muu kaupunginhallituksen alainen konsernipalvelujen toiminta. Konsernipalvelujen tehtävä on valmistella kaupunkistrategian ja muiden konsernia ohjaavien linjausten laadintaa kuten omistajapolitiikkaa, hankintaohjeistusta, palvelustrategiaa, henkilöstöohjelmaa, maapoliittista ohjelmaa sekä tukea johtamista, kehittämistä ja päätöksentekoa tuottamalla ajantasaista tietoa konsernin toiminnasta ja toimintaympäristön muutoksista.

Talous

Konsernipalvelut 1000 e	Alkuper. TA 2020	Ta-muutos	Muutettu TA 2020	Toteutuma 1-4/2020	Poikkeama	Tot-%	Tp-ennuste
Toimintatulot	58 143	0	58 143	18 901	39 241	32,5	57 543
Myyntitulot	2 033	0	2 033	467	1 567	23	1 635
Tuet ja avustukset	2 403	0	2 403	603	1 800	25,1	2 284
Muut toimintatulot	53 707	0	53 707	17 832	35 875	33,2	53 524
Valmistus omaan käyttöön	300	0	300	6	294	1,9	300
Toimintamenot	-60 650	0	-60 650	-18 639	-42 011	30,7	-60 227
Henkilöstömenot	-11 072	0	-11 072	-3 284	-7 788	29,7	-10 962
Palkat ja palkkiot	-8 800	0	-8 800	-2 589	-6 212	29,4	-8 732
Henkilösivumenot	-2 272	0	-2 272	-695	-1 576	30,6	-2 231
Eläkemenot	-1 975	0	-1 975	-607	-1 368	30,7	-1 935
Muut henkilösivumenot	-296	0	-296	-88	-208	29,8	-295
Palvelujen ostot	-32 276	0	-32 276	-9 721	-22 555	30,1	-31 953
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-10 870	0	-10 870	-3 732	-7 139	34,3	-10 904
Avustukset	-1 591	0	-1 591	-114	-1 476	7,2	-1 591
Muut toimintamenot	-4 841	0	-4 841	-1 788	-3 053	36,9	-4 810
Toimintakate	-2 207	0	-2 207	268	-2 476	-12,2	-2 385
Poistot ja arvonalentumiset	-12 078	0	-12 078	-3 954	-8 124	32,7	-12 078

Tarkastuslautakunta

Sitovuustaso Kaupunginvaltuuston hyväksymä toimintakate

Toiminnan toteutuminen talousarvion suhteen

Toimintakatteen toteutuma huhtikuun lopussa oli 20,0 %, eli alle tasaisen kertymän 33,3 %. Tilinpäätösennusteen mukaan toimintakate jää alle talousarvion arviointi- ja tarkastuspalveluissa tehtyjen säästöjen vuoksi (89,1 %).

Toimenpiteet toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisen turvaamiseksi

Tarkastuslautakunnan arviointikertomuksen valmistelu jatkuu suunnitelman mukaisesti ja arviointikertomus hyväksytään 27.5.2020. Syksyn 2020 työohjelma hyväksytään lautakunnan kokouksessa 10.6.2020.

Lautakunnalle määritellyt taloudelliset tavoitteet ovat alkuvuonna toteutuneet talousarviota paremmin. Talouden seuranta on jatkuvaa. Mahdollisiin poikkeamiin reagoidaan välittömästi.

Riskianalyysi

Tarkastuslautakunnan alaisena toimivassa arviointi- ja tarkastuspalveluissa on henkilöriski. Palvelussa on yksi henkilö. Riskiin tulisi varauduttava huolehtimalla riittävästä henkilöresurssista ja osaamisesta. Tietoturvariskejä ehkäistään noudattamalla annettuja tietoturvaohjeita.

Tarkastuslautakunta 1000 e	Alkuper. TA 2020	Ta-muutos	Muutettu TA 2020	Toteutuma 1-4/2020	Poikkeama	Tot-%	Tp-ennuste
Toimintamenot	-211	0	-211	-42	-169	20,0	-188
Henkilöstömenot	-131	0	-131	-29	-102	22,3	-105
Palkat ja palkkiot	-107	0	-107	-23	-84	21,8	-88
Henkilösivumenot	-23	0	-23	-6	-18	24,4	-17
Eläkemenot	-20	0	-20	-5	-15	24,9	-15
Muut henkilösivumenot	-3	0	-3	-1	-3	21,3	-2
Palvelujen ostot	-64	0	-64	-7	-57	11,1	-58
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1	0	-1	-1	0	90,9	-1
Muut toimintamenot	-16	0	-16	-5	-11	33,3	-16
Toimintakate	-211	0	-211	-42	-169	20,0	-188

Kaupunginhallitus

Sitovuustaso Kaupunginvaltuuston hyväksymä toimintakate ja toiminnalliset tavoitteet

Toiminnan toteutuminen talousarvion suhteen

Toimintatulojen toteutuma oli 32,5%. Toimintatulojen arvioidaan koko vuoden osalta toteutuvan talousarviota pienempänä johtuen koronan tuomien poikkeusolojen vaikutuksesta. Vaikutukset näkyvät mm. joukkoliikenteestä saatavista tuotoista, pysäköinninvalvonnan alentuneista tuotoista sekä tilapalveluiden vuokrahyvityksistä. Näiden kokonaisvaikutus on tällä hetkellä arvioitu olevan noin 0,6 milj. euroa.

Toimintakulujen toteutuma oli 30,8 %. Toimintakulujen arvioidaan pienentyvän noin 0,2 milj. euroa talousarvioon nähden. Pienentyminen johtuu pääasiassa joukkoliikenteen provision maksujen pienentymisestä. Talouden arviointi ja ennakointi ovat muuttuneet entistäkin haastavammiksi koronan myötä. Toimintakatteen toteutuma oli 15,6 % huhtikuun lopussa.

Lomautusten vaikutuksen näkyvät toteutumisen jälkeen eli pääsääntöisesti vasta kesän jälkeen. Vuodelta 2019 on saatu työterveyshuollon osalta palautusta noin 108t euroa, joka on kirjattu vuodelle 2020.

Hyvinvoinnin puolella on käynnistynyt maaliskuun puolen välin jälkeen asiointipalvelu 70-vuotialle ja vanhemmille sekä soittorinki-palvelut 80-vuotialle ja vanhemmille. Tästä koituvat lisäkustannukset ovat marginaalisia.

Työllisyyden edistämisen yksikköön on keskitetty vuoden 2020 alusta palkkatukimäärärahat. Muutos on edesauttanut palkkatukijaksojen sijoittelua ja toteutumista sekä määrärahan seuranta. Kesätyöntekijöiden palkkausta kesälle 2020

on valmistelu ja suunniteltujen jaksojen toteutuminen on sidottu koroa-epidemian aiheuttamien rajoitteiden purkuun kesän alussa. Palkkatukimääräraha tulee toteutumaan suunnitellusti.

Kaupunkistrategian tavoitteet on asetettu vuoteen 2030. Strategian toteutussuunnittelua on tehty alkuvuodesta ja ohjelmat on jalostettu tiekartoiksi, joita päivitetään jatkossa vuosittain. Tiekartat ovat osa toteutussuunnittelua, joka elää toimintaympäristömuutoksissa ketterästi.

Toimenpiteet toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisen turvaamiseksi

Talouden tasapainottaminen on entistäkin haastavampaa koronan myötä, toimintatulot pienenevät, mutta toisaalta toimintakulutkin vähenevät. Eniten talouteen vaikuttaa tällä hetkellä poikkeusolojen kesto. Jos tilanne normalisoituu nopeasti, vaikutukset jäävät melko vähäisiksi toimintakatteen osalta. Onkin erityisen tärkeitä seurata taloudellisten tavoitteiden toteutumista jatkuvasti ja reagoida mahdollisiin muutoksiin nopeallakin aikataululla.

Henkilöstön lomautuksia on suunniteltu alkuvuoden aikana. Henkilöstön kehittämistehtäviä on jouduttu siirtämään eteenpäin. Työn painopiste on pitkälti ollut käytännön asioiden hoitamisesta.

Riskianalyysi

Palvelujen toiminnallisten tavoitteiden osalta merkittävin riski on korona-pandemian paheneminen, mikä lisäisi sairauspoissaoloja ja saattaisi aiheuttaa henkilöstövajetta. Vara- ja sijaisjärjestelyihin sekä henkilöstön työssäjaksamiseen ja hyvinvointiin tulisi kiinnittää erityistä huomiota, jotta toiminta taataan myös tilanteen mahdollisesti pahentuessa.

Talouden osalta korona on laukaissut riskin, jossa talouden tasapainottamistoimenpiteet eivät nykyisellään ole riittävät. Valtion tukitoimenpiteiden suuruus ei ole vielä selvillä. Taloudelliseen riskiin vaikuttaa se, kuinka kauan ja minkälaisia poikkeusolot jatkuvat.

Rakennusten osalta riskeinä kiinteistöjen myyntiin ovat Kouvolan kiinteistömarkkinat, jotka eivät tällä hetkellä vedä eivätkä kiinteistöt käy kaupaksi. Myös myynnin etenemisessä on hidastumista koronan vaikutuksesta. Vuokratulojen toteutumisessa on epävarmuutta, mm. vuokrahyvitykset. Sisäilmariskit vanhoissa rakennuksissa voivat aiheuttaa yllättäviä tai aikaistuneita menoja käyttötalouteen.

Valtuuston hyväksymien toiminnallisten tavoitteet toteutuminen

Strategiaohjelma	Strategiatavoite		
Hyvinvoinnin kasvu	Ennaltaehkäisevät palvelut		
Talousarviotavoite	Tilannekuvaus ja riskiarvio		
Kaupungin ja Kymsoten välinen ennalta ehkäisevä asiakastarpeeseen vastaava yhteistyö vahvistuu sekä vastuut ja roolit on määritelty.	Kaupungin ja Kymsoten palveluketju/ palvelukohtaiset yhteistyökokoukset ovat käynnistyneet alkuvuodesta 2020. Maaliskuulta alkaen yhteistyö on kohdentunut koronan aiheuttaman tilannekuvan päivittämiseen. Ennakoivaa ja ennalta ehkäisevää yhteistyötä tehdään kaikkien ikäryhmien osalta (esim. lapset/ nuoret, hyte- ja miepäpalvelut, hyvinvointipiste Virtaamo). Koronan aiheuttaman poikkeustilanteen aikana yhteiset kokoontumiset ja valmistelu on toteutettu Teams:n kautta. Riskinä on tunnistettu työajan riittävyys ja monitahoinen yhteinen valmistelu sekä poikkeustilanteen haasteet. Kymsoten raportoinnin toimintamalli on määritelty.		
Mittari			
Seurantaryhmän raportointitasot määritelty (kyllä/ei)	Lähtöarvo	Toteuma-arvo	Tavoitearvo
		kyllä	kyllä

Strategiaohjelma	Strategiatavoite		
Sisäisen toiminnan kehittäminen	Hallittu vakaa talous		
Talousarviotavoite	Tilannekuvaus ja riskiarvio		
Talousarvioon sisältyvien säästötavoitteiden toteuttaminen sekä Kymsoten maksuosuuden toteutuminen suunnitellusti.	Talousarvioon sisältyvät tavoitteet näyttäisivät toteutuvan suunnitellusti. Lomautusten vaikutukset näkyvät niiden toteututtua. Taloudelle tullut uusi haaste koronaviruksen vaikutuksien vuoksi oman toiminnan sekä Kymsoten osalta. Kymsoten maksuosuuden toteuma-arvioita ei ole vielä saatu.		
Mittari			
Toimintakatteen muutosprosentti (%)	Lähtöarvo 12/2018	Toteuma-arvo	Tavoitearvo 12/2020
	2,30	-4,4	-1,90
Kymsoten maksuosuuden muutos (%)	Lähtöarvo	Toteuma-arvo	Tavoitearvo 12/2020
		-3,3	0,80
Talousarviotavoite	Tilannekuvaus ja riskiarvio		
Kouvolan kaupungin palkkatukijaksoiden toteutuma lisätään ja pyritään vahvistamaan palkkatuella työllistyvien arviointia ja ohjausta työmarkkinoille tai uudelleen koulutukseen.	Tutkinnon osien suorittaminen palkkatukijaksolla- toimintamalli sovittu, mutta käytännön toimet siirrettiin korona aiheuttaman poikkeustilanteen takia syksyyn. Yritysten kyky palkata työntekijöitä tulee heikkenemään, joten kaupungin omat palkkatukipaikat ja opiskelu tulevat olemaan tärkeitä työllisyyden edistämisen keinoja.		
Mittari			
Oman organisaation toteutuneet palkkatukijaksot (kpl)	Lähtöarvo 8/2019	Toteuma-arvo 4/2020	Tavoitearvo 12/2020
	87,00	71,00	180,00
Strategiaohjelma	Strategiatavoite		
Elinvoiman kasvu	Kaupunki palvelualustana		
Talousarviotavoite	Tilannekuvaus ja riskiarvio		
Kaupungin viestinnän vaikuttavuuden ja suunnitelmallisuuden lisääminen. Kaupungilla ja Kinnolla on yhteinen viestintä- ja markkinointiohjelma, johon toimialojen viestintäsuunnitelmat pohjautuvat.	Viestintä- ja markkinointiohjelma valmistuu tavoiteajassa 6/2020 loppuun mennessä ja toimialakohtaiset suunnitelmat ovat valmistelussa. Riskinä on, että suunnitelmien laatiminen viivästyy johtuen viestinnän henkilöstöresurssin vajeesta ja koronavirustilanteen aiheuttamasta kasvaneesta työmäärästä 3/2020 alkaen.		

Mittari			
Valmistuneet ohjelmat (kpl)	Lähtöarvo 12/2018	Toteuma-arvo 4/2020	Tavoitearvo 6/2020
	0,00	0,00	1,00
Valmistuneet suunnitelmat (kpl)	Lähtöarvo 12/2018	Toteuma-arvo 4/2020	Tavoitearvo 11/2020
	0,00	0,00	4,00

Strategiaohjelma	Strategiatavoite		
Sisäisen toiminnan kehittäminen	Osaava henkilöstö ja osallistava johtaminen		
Talousarviotavoite	Tilannekuvaus ja riskiarvio		
Työhyvinvointijohtaminen kehittyy ja työkyvyn tukeminen paranee	Henkilöstöohjelman valmistelu käynnissä ja sen yhteydessä käsitelty työkykyjohtamisen linjauksia. Työhyvinvointikyselyn tulokset toimitettu työyksiköihin ja yksikkökohtaisia kehittämistoimenpiteitä valittu. Työkyvyn toimintamalli valmisteilla. Suunniteltu matalan kynnyksen lyhytpsykoterapian pilottikokeilua osana työterveyshuollon palveluja. Poikkeusolojen aikana henkilöstön työhyvinvointia tuettu hyvällä viestinnällä ja työterveyshuollon webinaarein. Käynnissä olevat lomautukset aiheuttavat haasteita työhyvinvoinnille. Sitoutumista yhteisten toimintamallien noudattamiseen tulee edelleen parantaa.		
Mittari			
Sairauspoissaolot (kpv /htv)	Lähtöarvo	Toteuma-arvo 4/2020	Tavoitearvo 12/2020
		6,10	16,50
Talousarviotavoite	Tilannekuvaus ja riskiarvio		
Säästötoimenpiteet toteutetaan vastuullisesti ja hallitusti.	Lomautuksia koskevat ohjeet laadittu ja toimialojen suunnitelmat tehty. Esimiehille pidetty infotilaisuus 23.1.2020. Henkilöstön infotilaisuus pidetty 19.2.2020, jossa mukana TE-palvelujen ja työttömyyskassan edustajat. Kontti-intranettiin on tehty oma infosivusto lomautuksille. Henkilöstövähennysten toteutuminen ja lomautukset vähentävät merkittävästi resursseja kaupungin palvelutuotannosta. Lomautusten toteuttaminen sitoo paljon esimiesten resursseja.		

Strategiaohjelma		Strategiatavoite	
Hyvinvoinnin kasvu		Palvelujen vaivaton saanti	
Talousarviotavoite		Tilannekuvaus ja riskiarvio	
Joukkoliikenteen kehittämisessä painotetaan työmatka- ja opiskeluliikennettä.		Joukkoliikenteen kehittämissuunnitelman 2020-2025 toimenpiteiden toteutusta on valmisteltu. Kouvolan paikallisiikenteen ja Kotka-Kouvola junaliikenteen yhteisliipun toteutusta on valmisteltu eri toimijoiden kanssa liittyen LVM:n Kymenlaakson junapilottihankkeeseen.	
Mittari			
Joukkoliikenteen nousujen määrä (kpl/v)	Lähtöarvo 12/2018	Toteuma-arvo 4/2020	Tavoitearvo 12/2020
	1 220 325,00	338 636,00	1 350 000,00

Strategiaohjelma		Strategiatavoite	
Hyvinvoinnin kasvu		Paras lähikulttuuri	
Talousarviotavoite		Tilannekuvaus ja riskiarvio	
Kuntalaisten ja järjestöjen kansalais- ja vapaaehtoistoiminnan johtamisessa tehokkaita toimintatapoja.		Poikkeusolot vaikuttaneet aluetoimikuntien ja järjestöjen toimintaan. Tilaisuuksia ei ole järjestetty. Johtamisen toimintatapojen kehittämistä aloitettu. Käyttöön otettu digitaalisia kokouksia ja vapaaehtoistoiminnassa. Mitä kuuluu -puhelinpalvelu sekä ikäihmisten asiointipalvelu. Riskinä poikkeusolojen jatkuminen ja toiminnan mahdollinen hiipuminen. Työ jatkuu syksyllä järjestöjen ja aluetoimikuntien yhteistoiminnan mallintamisella.	
Mittari			
Toteutuneet tilaisuudet (kpl)	Lähtöarvo 12/2018	Toteuma-arvo	Tavoitearvo 12/2020
	121,00		50,00

Strategiaohjelma		Strategiatavoite	
Statuksen kasvu		Rohkeita kokeiluja	
Talousarviotavoite		Tilannekuvaus ja riskiarvio	
Elinvoiman kasvu- ja hyvinvoinnin kasvu -ohjelmiin sisältyvien tavoitteiden ja kasvunkärkien projektoiminen tekemiseksi.		Elinvoiman kasvu- ja Hyvinvoinnin kasvu -ohjelmien toteutussuunnittelua on valmisteltu alkuvuodesta. Em. ohjelmien pohjalta on laadittu ohjelmakohtaiset tiekartat. Tiekarttojen pohjalta ohjelmiin sisältyvät tavoitteet projektoidaan tekemiseksi. Talousarvion laadinnan yhteydessä tiekartat toimivat strategisen suunnittelun ja tavoitteiden asettamisen ohjaavana asiakirjana toimialoilla.	

Strategiaohjelma		Strategiatavoite	
Sisäisen toiminnan kehittäminen		Uudet toimintatavat	
Talousarviotavoite		Tilannekuvaus ja riskiarvio	
Digitaalisen turvallisuuden vahvistuminen		Digitaalista turvallisuutta on edistetty yhteistyössä toimittajien kanssa. Uusien digiturvatuotteiden käyttöönottoa on jatkettu. Poikkeustilanteesta johtuen ei tiedonhallintalain vaatimusten mukaisia toimenpiteitä ole pystytty käynnistämään.	
Mittari			
Toimenpiteiden suunnitelmat on tehty ja toteutus on käynnissä (%)	Lähtöarvo 10/2019	Toteuma-arvo 4/2020	Tavoitearvo 12/2020
	60,00	30,00	80,00

Talousarviotavoite		Tilannekuvaus ja riskiarvio	
Digitalisaation potentiaali hyödynnetty talousarvion raamissa.		Digitalisaatioasteen nykytilan määrittelyn lisäksi on muodostettu etenemissuunnitelma ja osittain myös priorisoitu digitalisoitavia aiheita.	
Mittari			
Digiryhmän toiminnan aktiivisuus (1-5)	Lähtöarvo 10/2019	Toteuma-arvo 4/2020	Tavoitearvo 12/2020
	1,00	3,00	3,00
Kypsyystaso (1-5)	Lähtöarvo 10/2019	Toteuma-arvo 4/2020	Tavoitearvo 12/2020
	2,00	3,00	3,00
Talousarviotavoite		Tilannekuvaus ja riskiarvio	
Kaupungin sopimusvalvonnan prosessin tehokkuus kasvaa digitalisoinnin tuella. Sähköisen sopimushallinnan sopimus pohjat ovat toimialojen yhteiskäytössä ja toimialojen valmiutta luoda uusia sopimus pohjia vahvistetaan koulutusta tarjoamalla.		Sopimusjuridiikan koulutusta valmistellaan, mutta sen toteutus on jouduttu siirtämään korona-tilanteen johdosta elokuulle 2020. Uudet yhteiskäyttöiset sopimus pohjat valmistellaan koulutuksen jälkeen vuoden 2020 loppuun mennessä. Tavoitteen toteutumisen merkittävimpänä riskinä on korona-tilanteen mahdollinen paheneminen.	
Mittari			
Koulutustilaisuuksien määrä (kpl)	Lähtöarvo 12/2018	Toteuma-arvo 4/2020	Tavoitearvo 5/2020
	0,00	0,00	1,00
Valmistuneet sopimus pohjat (kpl)	Lähtöarvo 12/2018	Toteuma-arvo 4/2020	Tavoitearvo 12/2020
	0,00	0,00	3,00
Talousarviotavoite		Tilannekuvaus ja riskiarvio	
Kaupungin toiminnan taloudellisuus, tuloksellisuus, vaatimustenmukaisuus ja häiriöttömyys. Organisaation kokonaisvaltaista riskienhallintatyötä tuetaan sähköisellä järjestelmällä ja päivittämällä asiaan liittyvä keskeinen säännöstö ja ohjeistus.		Sähköisen riskienhallinnan järjestelmän hankinta sekä säännöstön ja ohjeistuksen päivitys toteutetaan vuoden 2020 loppuun mennessä. Tavoitteen toteutumisen merkittävimpänä riskinä on korona-tilanteen mahdollinen paheneminen.	

Mittari			
Järjestelmä saatettu käyttöönottovalmiiksi (kpl)	Lähtöarvo 12/2018	Toteuma-arvo 4/2020	Tavoitearvo 12/2020
	0,00	0,00	1,00
Valmistuneet päivitykset (kpl)	Lähtöarvo 12/2018	Toteuma-arvo 4/2020	Tavoitearvo 12/2020
	0,00	0,00	3,00

Talous

Kaupunginhallitus 1000 e	Alkuper. TA 2020	Ta-muutos	Muutettu TA 2020	Toteutuma 1-4/2020	Poikkeama	Tot- %	Tp-ennuste
Toimintatulot	58 143	0	58 143	18 901	39 241	32,5	57 543
Myyntitulot	2 033	0	2 033	467	1 567	23	1 635
Tuet ja avustukset	2 403	0	2 403	603	1 800	25,1	2 284
Muut toimintatulot	53 707	0	53 707	17 832	35 875	33,2	53 624
Valmistus omaan käyttöön	300	0	300	6	294	1,9	300
Toimintamenot	-60 439	0	-60 439	-18 597	-41 842	30,8	-60 039
Henkilöstömenot	-10 941	0	-10 941	-3 255	-7 687	29,7	-10 857
Palkat ja palkkiot	-8 693	0	-8 693	-2 565	-6 128	29,5	-8 644
Henkilösivumenot	-2 248	0	-2 248	-689	-1 559	30,7	-2 214
Eläkemeno	-1 955	0	-1 955	-602	-1 353	30,8	-1 920
Muut henkilösivumenot	-293	0	-293	-87	-205	29,9	-293
Palvelujen ostot	-32 213	0	-32 213	-9 714	-22 499	30,2	-31 895
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-10 870	0	-10 870	-3 731	-7 138	34,3	-10 903
Avustukset	-1 591	0	-1 591	-114	-1 476	7,2	-1 591
Muut toimintamenot	-4 825	0	-4 825	-1 783	-3 042	36,9	-4 794
Toimintakate	-1 996	0	-1 996	311	-2 307	-15,6	-2 197
Poistot ja arvonalentumiset	-12 078	0	-12 078	-3 954	-8 124	32,7	-12 078

Henkilöresurssit

	TP 2019	TA 2020	Tot. 1-4/2020
Henkilömäärä			
Henkilötyövuosina	119,2	144,5	122

3.3 Kasvatus ja opetus

Kasvatus- ja opetuslautakunta

Toimiala	Kasvatus ja opetus
Sitovuustaso	Kaupunginvaltuuston hyväksymät toimintakate ja toiminnalliset tavoitteet

Toiminnan toteutuminen talousarvion suhteen

Toiminta kasvatus ja opetus –toimialalla on toteutunut pääosin talousarvion mukaisesti. Toimintakatteen toteutuma oli 32,7 % (0,6 % alle tasaisen toteuman). Tulot ovat kertyneet 34,4 % ja menot 32,8 %. Palvelukohtaisesti toimintakate on ylittänyt tasaisen toteuman varhaiskasvatuksessa, jossa koronan vuoksi asiakasmaksutulot ovat vähentyneet. Korona -tilanteen johdosta KSAO on joutunut perumaan suunniteltuja maksullisen palvelutoiminnan koulutuksia ja sulkemaan palvelupisteitä, samoin nuorten työpajojen työpalvelujen tuotot ovat pienentyneet koronan vuoksi.

Koulunkäynninohjaajille on talousarviossa määrärahaa varattu vuosittain vain yhdelletoista kuukaudelle kesäkeskeytyksen vuoksi. Lomautussäästö on tästä huolimatta talousarviovaiheessa kohdistettu myös koulunkäynninohjaajiin. Näin ollen koulunkäynninohjaajien lomautussäästö on talousarviossa tuplana. Tämä tulee todennäköisesti aiheuttamaan talousarvion ylitystarpeen.

Toimenpiteet toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisen turvaamiseksi

Toimialan talousarvioon sisältyy merkittävät henkilöstön lomautussäästöt, jotka kohdentuvat kaikkiin palveluihin. Lautakunta hyväksyi tammikuussa lomautussuunnitelmat. Varhaiskasvatuksessa ja opetuksessa lomautusaikojen on lyhennetty yleisestä kolmen viikon lomautuksesta, jotta lapsille ja nuorille voidaan turvata lakisääteiset palvelut. Kasvun tuen alla olevat toimialan yhteiset hallintopalvelut on ollut tärkeässä roolissa lomautusprosessin organisoinnissa koko toimialalle.

Henkilöstön työskentely on ollut pääosin etätöitä maaliskuusta alkaen. Kouluille hankittiin etäopetuksen ja yhteydenpidon varmistamiseksi 400 älypuhelinia, opetushenkilöstölle on järjestetty Teams-koulutusta. Etäopetuksen tietoturvan varmistamiseksi tietohallinnon kanssa laadittiin yhteinen turvaohje. Etäopetusjakso edisti huomattavasti sekä opetushenkilöstön että oppilaiden TVT-taitoja.

Perlaconin säästöraporttiin sisältyvistä säästötoimenpiteistä on tehty selvityksiä. Varhaiskasvatuksessa aloitettiin päiväkotiverkkoselvityksen tekeminen, joka pysähtyi koronaepidemian aiheuttamiin poikkeusoloihin. Osallistumismaksuja on tarkistettu mm. apip-toiminnan ja kansalaisopiston maksujen osalta.

Varhaiskasvatuksessa kesäajan hoidon tarve on tänä vuonna huomattavasti suurempi edellisvuosiin verrattuna, mikä on edellyttänyt useamman päiväkodin pitämistä avoimena ennen korona-aikaa tehtyä suunnitelmaa. Tällä on suora vaikutus henkilöstöresurssin lisätarpeeseen sekä ruoka- ja puhtaustalouden lisäämiseen (kustannusarvio 350t euroa). Lomautussuunnitelmia joudutaan muuttamaan, ja on todennäköistä ettei talouden säästöavoitteita lomautusten (lomautusten säästöavoite 590t euroa) avulla pystytä saavuttamaan.


Carea- koulun siirtymistä kaupungin omaksi palveluksi on valmisteltu kevään aikana monialaisesti ja yhdistyminen toteutuu 1.8.2020.


Haanojan päiväkodin uudisrakennus valmistui maaliskuun alussa, mikä mahdollisti aiempien pienten yksiköiden sulkeamisen. KSAOn Utinkatu 44 mara- ja sotealan toimipisteen siiven peruskorjaus on loppuvaiheessa ja valmistuu syksyllä 2020. Perusopetuksen palveluverkon muutokseen liittyvä Valkealan monitoimitalo rakennetaan elinkaarimallilla, minkä suunnittelu on vienyt odotettua enemmän aikaa. Sarkolan koulun rakennuttamissuunnitelmaa on viety eteenpäin, ja rakentamaan päästään loppuvuodesta. Inkeröisten yhtenäiskoulun hankesuunnitelmatyö on aloitettu maaliskuussa koostamalla alkukokoukseen tiloihin tulevat toimijat. Kuusankosken lukion ja Yhteislyseossa sisätiloissa tehdään etäopetuksen aikana pieninvestointeja, kun tilatarpeet kasvavat elokuussa 2021 kun lukioverkko supistuu.


Riskianalyysi


Koronatilanteen vaikutuksia ei vielä tiedetä. Etäopetusjakso voi osan oppilaista kohdalla tarkoittaa lisääntyneitä oppimisen sekä psykososiaalisen tuen ja avun tarvetta, tarve voi ulottua pitkällekin tulevaisuuteen. Koronaan liittyvät muutuvat opetusjärjestelyt sekä huoli omasta terveydestä ja jaksamisesta että vastuu oppilaiden turvallisuudesta ja terveydestä kuormittavat henkilöstön hyvinvointia ja työssäjaksamista. Parhaillaan selvitetään, millaisia tukitoimia lasten ja nuorten kohdalla tarvitaan paikkaamaan etäopetuksen ja –työskentelyn aiheuttamia palvelupuutteita ja tuen lisääntymisiä.

Valtuuston hyväksymien toiminnallisten tavoitteet toteutumisen

Strategiaohjelma	Strategiatavoite		
Elinvoiman kasvu	Ammattitaitoinen työvoima 		
Talousarviotavoite	Tilannekuvaus ja riskiarvio		
Ammatillisesta koulutuksesta valmistuu riittävästi osaavaa työvoimaa.	Ammattiin valmistuvien opiskelijoiden määrä on tänä keväänä noin 20% pienempi kuin edellisinä vuosina. Osa opiskelijoiden valmistumisista on siirtynyt kesän ajalle tai syksyyn. Tähän on osittain vaikuttanut kevään Koronavirustilanne ja se, että nuorten aloituspaikkoja on viimeisien vuosien aikana vähennetty nuorten ikäluokan pienentyessä. Aikuisille suunnattua koulutusta pyritään edelleen kasvattamaan.		
Mittari			
Nuorten 18-24 vuotiaiden työttömyysaste (%)	Lähtöarvo 12/2018	Toteuma-arvo	Tavoitearvo 12/2020
	19,20	20,8	18,00

Strategiaohjelma	Strategiatavoite		
Hyvinvoinnin kasvu	Lasten liikuntakaupunki 		
Talousarviotavoite	Tilannekuvaus ja riskiarvio		
Lasten ja nuorten liikkuminen lisääntyy varhaiskasvatuksessa, perusopetuksessa ja toisella asteella.	Lasten liikkumisen ja ympäristökasvatuksen osuutta ja osaamista vahvistetaan edelleen. Kehittämistehtävänä on lisätä ulkoilun pedagogiikkaa. Varhaiskasvatuksen toteutumista lasten kokemana seurataan systemaattisesti. Lähiopetuksen aikana oppilaiden liikunnan mahdollisuuksia on lisätty oppi- ja välitunneilla Liikkuva koulu –toimintaohjelman mukaisesti. Etäopetus on avannut oppilaita näkemään lähiympäristönsä arjen liikunnan mahdollisuudet. Kasvun tuessa on kiinnitetty huomiota arjen toiminnallistamiseen ja liikunnallistamiseen. Sporttitalo Lehdokki palvelee koko kaupungin nuoria. Etsivään nuorisotyöhön sisällytetty liikuntaan ohjaamista.		

Strategiaohjelma	Strategiatavoite		
Sisäisen toiminnan kehittäminen	Osaava henkilöstö ja osallistava johtaminen		
Talousarviotavoite	Tilannekuvaus ja riskiarvio		
Henkilöstö osallistuu aktiivisesti uuden organisaation jalkauttamiseen. Johtamisen rakenteet palvelevat toimintaa. Koulutussuunnitelma ohjaa toimintaa ja tiedolla johtamisen rakenteet on luotu.	Toimialan johtoryhmien kokouskäytänteitä uudistettiin ja johdonmukaisuudesta on poikkeusoloissakin pidetty kiinni. Kokoukset ovat säännöllisiä. Tavoitellaan osallistavaa johtajuutta ja yhdessä tekemisen mallia. Alkuvuoden ensimmäisten kuukausien aikana luotiin uuden organisaation rakenteita, jolloin myös toteutettiin edellisen vuoden aikana suunniteltuja koulutuksia ja kehittämistilaisuuksia. Koulutussuunnitelma on tehty osalle henkilöstöä. Lomautusten suunnittelu ja valmistelu sekä koronatilanne on seisauttanut kehittämistyön helmi-huhtikuussa.		
Mittari			
Henkilöstön fiilismittari (1-5)	Lähtöarvo 12/2018	Toteuma-arvo 4/2020	Tavoitearvo 12/2020
	3,50	3,48	3,75
Sairauspoissaolot (kpv /htv)	Lähtöarvo 12/2018	Toteuma-arvo 4/2020	Tavoitearvo 12/2020
	15,00	5,80	9,00
Strategiaohjelma	Strategiatavoite		
Hyvinvoinnin kasvu	Tulevaisuuden taidot 		
Talousarviotavoite	Tilannekuvaus ja riskiarvio		
Opetuksessa, koulutuksessa ja kasvun tuessa vahvistetaan tulevaisuuden taitoja kuten työelämätaitoja, vuorovaikutustaitoja, itsensä johtamista ja sometaitoja.	Tavoite on toimintaa ohjaava päämäärä. Lapsen tunnetaitojen ja mielen hyvinvoinnin edistämiseksi on laadittu toimintamalli, joka kohdistuu erityisesti alle 3-vuotiaisiin lapsiin. Tavoitteena lapsen positiivisten emootioiden lisääminen varhaiskasvatuksen arjessa. Kaikissa kasvun tukemiseen liittyvissä toimenpiteissä on mukana asian kokonaisvaltainen moniammatillinen huomiointi ja verkostotyö edistää tavoitteiden saavuttamista. Somapolun toimenpiteet ovat jalkauttamatta.		

Strategiaohjelma	Strategiatavoite		
Elinvoiman kasvu	Törmäyttävä korkeakoulu 		
Talousarviotavoite	Tilannekuvaus ja riskiarvio		
Toisen asteen koulutuksen ja korkeakoulujen välinen yhteistyö kehittyi. Opiskelijoiden valmiudet jatko-opintoihin paranevat.	Korkeakouluopintojen vaikuttavuudesta saadaan tilastoitua tietoa lukuvuonna 2020-2021 XAMK:in väyläopintoihin osallistuneiden opiskelijoiden osalta. LUT:in toteuttamaa kesäkursssia ei järjestetä kesällä 2020 kustannussyistä.		
Mittari			
Suoritetut kurssit (kpl)	Lähtöarvo 12/2018	Toteuma-arvo	Tavoitearvo 12/2020
	0,00	-	350,00
Korkeakoulu- ja yliopistokursseihin osallistuneiden opiskelijoiden määrä (hlö)	Lähtöarvo 12/2018	Toteuma-arvo	Tavoitearvo 12/2020
	0,00	-	100,00

Talous

Kasvatus ja opetuslautakunta 1000 e	Alkuper. TA 2020	Ta-muu- tos	Muutettu TA 2020	Toteutuma 1-4/2020	Poikkeama	Tot-%	Tp-ennuste
Toimintatulot	9 758	0	9 758	3 359	6 398	34,4	9 736
Myyntitulot	2 784	0	2 784	706	2 078	25,4	2 765
Maksutulot	3 916	0	3 916	1 310	2 605	33,5	3 703
Tuet ja avustukset	2 842	0	2 842	1 266	1 576	44,5	3 082
Muut toimintatulot	217	0	217	77	139	35,7	186
Toimintamenot	-154 753	0	-154 753	-50 762	-103 991	32,8	-155 186
Henkilöstömenot	-92 976	0	-92 976	-31 016	-61 959	33,4	-93 461
Palkat ja palkkiot	-74 917	0	-74 917	-24 960	-49 957	33,3	-75 309
Henkilösivumenot	-18 059	0	-18 059	-6 057	-12 003	33,5	-18 152
Eläkemenot	-15 387	0	-15 387	-5 167	-10 220	33,6	-15 465
Muut henkilösivumenot	-2 672	0	-2 672	-890	-1 783	33,3	-2 687
Palvelujen ostot	-22 003	0	-22 003	-7 204	-14 798	32,7	-21 807
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 241	0	-3 241	-802	-2 439	24,8	-3 383
Avustukset	-9 243	0	-9 243	-2 599	-6 644	28,1	-9 243
Muut toimintamenot	-27 290	0	-27 290	-9 140	-18 150	33,5	-27 292
Toimintakate	-144 995	0	-144 995	-47 403	-97 592	32,7	-145 450
Poistot ja arvonalentumiset	-40	0	-40	-14	-26	35,0	-40

Henkilöresurssit

Henkilömäärä	TP 2019	TA 2020	Tot. 1-4/2020
Henkilötyövuosina	1 963,5	1 964,3	1 956

Toiminnan volyymit

	TP 2019	TA 2020	Tot. 1-4/2020
Varhaiskasvatus			
Päiväkotitoiminta ja perhepäivähoito kk/yht, oma toiminta	28 185	28 500	9 930
Päiväkotitoiminta kk/yht , palveluseteli	7 230	7 500	2 489
Perusopetus			
Oppilasmäärä	7 317	7 400	7 309
Erityisen tuen oppilasmäärä	1 051	1 000	1 015
Aamu- ja iltapäivätoimintaan osall. oppilaat	520	480	327
Kuljetusoppilaat (esi- ja perusop. lisäop, valmistava opetus)	1 557	1 600	1 573
Lukiokoulutus			
Päivälukioiden/ kurssit	1 982	1 956	1 956
Iltalukio/ kurssit	345	350	350
Lukioiden opiskelijamäärä	1 335	1 310	1 310
Ammatillinen koulutus			
Ammatillinen koulutus opiskelijavuodet *)	2 541	2 441	1 013

3.4 Liikunta ja kulttuuri

Liikunta- ja kulttuurilautakunta

Toimiala	Liikunta ja kulttuuri
Sitovuustaso	Kaupunginvaltuuston hyväksymät toimintakate ja toiminnalliset tavoitteet

Toiminnan toteutuminen talousarvion suhteen

Toimialan talous toteutui ensimmäisen kolmen kuukauden aikana suunnitellusti. Poikkeuslakien ja rajoitusten astuessa voimaan 18.3 asiakaspalvelut pysähtyivät täysin. Tämä merkitsi toimintatuottojen loppumista lähes kokonaan. Maaliskuuhun ulkoisia toimintatuottoja jäi saamatta n. 340 tuhatta euroa, josta liikuntapalvelujen osuus on n. 270 tuhatta euroa ja kulttuuripalvelujen n. 70 tuhatta euroa. Toimintatuottojen poikkeama 1-4 kk verrattuna edelliseen vuoteen on yli 34 %. Osa selittyy organisaatiomuutoksilla.

Kustannukset muodostuivat henkilöstö-, ylläpito- ja vuokratkustannuksista. Henkilöstökulujen säästöt odotettavissa vasta toukokuussa, jolloin suuri osa henkilöstöstä on lomautettuna. Energiasäästöt näkyvät kiinteistöjen kustannusten kautta, josta niiden tulisi valua sisäisten vuokrien helpotukseksi. Lautakunta on tehnyt tarvittavat päätökset, jotta talousarvion pohjaan asetetut säästöt olisi mahdollista saavuttaa. Näistä toimintatuottojen kasvattaminen jää toteuttamatta.

Toimialan toimintakate pysyy vielä 32,3 %, joten tilanne ei vielä ole hälyttävä. Toimintaa tulee kuitenkin kaiken aikaa sopeuttaa palvelutarpeeseen nähden, jotta kustannukset pysyvät hallinnassa. Palveluita tarjotaan edelleen osin verkon välityksellä, vaikka ne olisivat osin avoimena. Tällä lisätään kustannustehokkuutta sekä samalla saavutettavuutta.

Kulttuuripalveluissa painotetaan lautakunnan linjausten mukaisesti tapahtumien kykyä uudistua, lapsiperheille suunnattua tarjontaa sekä kehitetään yhteistyösopimuksia. Kulttuurin hyvinvointivaikutuksia edistetään vahvasti myös lapsille ja nuorille sekä ikääntyneille suunnatuissa kulttuuripolkuohjelmissa.

Toimenpiteet toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisen turvaamiseksi

Liikuntatilojen osalta on tehty hallittu alasajo. Uimahallit on tyhjennetty ja jäähallit sulatettu, josta syntyy energian säästöä. Henkilöstön lomautukset aikaistettiin alkamaan sulkujen aikana. Kuukauden ilmoitusajasta johtuen lomautukset alkoivat 14. huhtikuuta. Toimialan säästöistä pääosa kohdentuu toukokuulle ja kesäkuulle. Sopimukset on tarkistettu ja keskeytetty, mikäli sopimukset antoivat siihen mahdollisuuden.

Palveluiden exit-suunnittelu aloitettiin jo huhtikuun lopussa. Tarkoituksena on avata palvelut hallitusti valtioneuvoston linjausten sekä Avin ohjeiden mukaan jo kesälle 2020. Palvelutarpeen odotetaan olevan korkea, koska pitkä sulku on lisännyt ihmisten liikunta- ja kulttuuritarpeita. Kirjastopalvelut avautuivat ensimmäisenä palveluna asteittain.

Riskianalyysi

Rajoitteet vaikuttavat palveluiden kysyntään. Pahimmassa skenaariossa rajoitteet jatkuvat myös syksyllä, jolloin liikunta- ja kulttuuripalvelut jäävät vuodelle 2020 asetetuista tavoitteista. Toimintatuotot jäävät tällöin kertymättä. Henkilöstö kuormittuu poikkeustilanteessa, jolla saattaa olla vaikutusta mm sairaslomien määrään. Etätyönjohtamisella voidaan ehkäistä poikkeamien muodostumista. Liikuntapalveluiden riskinä on, että kuntalaisten liikkumattomuus kasvaa ja ennaltaehkäisevään toimintaan sekä palveluihin ei ole riittävää resurssia


Valtuuston hyväksymien toiminnallisten tavoitteet toteutuminen

Strategiaohjelma	Strategiatavoite
Hyvinvoinnin kasvu	Ennaltaehkäisevät palvelut
Talousarviotavoite	Tilannekuvaus ja riskiarvio
Asiakkaan oman roolin vahvistaminen hyvinvoinnin edistämiseksi	Poikkeuksellisessa tilanteessa kuntalaisen vastuu omasta terveydestä ja hyvinvoinnista on kasvanut. Palveluita on saatavissa eri kanavien kautta, mutta niiden käyttäminen on oman aktiivisuuden varassa.

Mittari			
Toimintamallit käytössä (kpl/v)	Lähtöarvo	Toteuma-arvo	Tavoitearvo 12/2020
		4,00	4,00

Strategiaohjelma	Strategiatavoite
Hyvinvoinnin kasvu	Innostava palveluasenne
Talousarviotavoite	Tilannekuvaus ja riskiarvio
Asiakaskokemuksen ymmärrystä lisätään	Palveluiden ollessa suljettuina vertailukelpoisen tiedon saaminen ei ole mahdollista.

Mittari			
Asiakastyytyväisyys (1-5)	Lähtöarvo	Toteuma-arvo	Tavoitearvo 12/2020
	4.3	4,1	4,50

Strategiaohjelma	Strategiatavoite
Statuksen kasvu	Kaupunki palvelualustana 
Talousarviotavoite	Tilannekuvaus ja riskiarvio
Kulttuuriverkostojen edistäminen	Kulttuuriverkostoissa on toimittu aktiivisesti niin valtakunnallisesti kuin paikallisesti etäyhteyksien varassa.

Mittari			
Verkostotapaamisten/foorumeiden määrä (kpl)	Lähtöarvo	Toteuma-arvo	Tavoitearvo 12/2020
		20,00	20,00

Strategiaohjelma	Strategiatavoite
Hyvinvoinnin kasvu	Paras lähikulttuuri
Talousarviotavoite	Tilannekuvaus ja riskiarvio
Hyvinvointia edistäviä tapahtumia ja tempauksia tuotetaan sisäisissä verkostoissa	Tapahtumat ovat koronatilanteesta johtuen jouduttu perumaan

Mittari			
Uusien tapahtumien määrä (kpl/v)	Lähtöarvo	Toteuma-arvo	Tavoitearvo 12/2020
		2,00	10,00
Talousarviotavoite	Tilannekuvaus ja riskiarvio		
Tilojen uudistaminen lapsia, nuoria ja perheitä houkutteleviksi.	Pääkirjaston lasten- ja nuortenosaston osallistava uudistaminen saatiin valmiiksi tammikuussa.		

Talous

Liikunta ja kulttuurilautakunta 1000 e	Alkuper. TA 2020	Ta-muu- tos	Muutettu TA 2020	Toteutuma 1-4/2020	Poikkeama	Tot-%	Tp-ennuste
Toimintatulot	4 556	0	4 556	1 289	3 267	28,3	3 860
Myyntitulot	2 853	0	2 853	851	2 002	29,8	2 440
Maksutulot	1	0	1	0	1	34,4	0
Tuet ja avustukset	55	0	55	67	-12	122,1	70
Muut toimintatulot	1 647	0	1 647	371	1 276	22,5	1 350
Toimintamenot	-26 127	0	-26 127	-8 250	-17 877	31,6	-26 030
Henkilöstömenot	-6 892	0	-6 892	-2 132	-4 761	30,9	-6 892
Palkat ja palkkiot	-5 368	0	-5 368	-1 655	-3 713	30,8	-5 368
Henkilösivumenot	-1 525	0	-1 525	-477	-1 048	31,3	-1 525
Eläkemeno	-1 336	0	-1 336	-419	-917	31,4	-1 336
Muut henkilösivumenot	-188	0	-188	-58	-131	30,7	-188
Palvelujen ostot	-2 584	0	-2 584	-859	-1 725	33,3	-2 584
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 211	0	-1 211	-477	-733	39,4	-1 238
Avustukset	-3 486	0	-3 486	-916	-2 570	26,3	-3 516
Muut toimintamenot	-11 954	0	-11 954	-3 865	-8 089	32,3	-11 800
Toimintakate	-21 571	0	-21 571	-6 961	-14 611	32,3	-22 170
Poistot ja arvonalentumiset	-239	0	-239	-79	-159	33,3	

Henkilöresurssit

	TP 2019	TA 2020	Tot. 1-4/2020
Henkilömäärä			
Henkilötyövuosina	140	164	160

Toiminnan volyymit

Liikuntapalvelut	TP 2019	TA 2020	Tot. 1-4/2020
Uimahallien kävijämäärä	282 651	310 000	79 929
Kuntosalien kävijämäärä	31 847	42 000	8 051
Liikuntapaikkojen kävijämäärä	1 972 149	2 000 000	380 332
Liikunnanohjauksen kävijämäärä	21 806	15 000	5766
Liikuntapalvelujen tapahtumien määrä	33	20	8

Kulttuuripalvelut	TP 2019	TA 2020	Tot. 1-4/2020
Kirjastokäynnit	767 542	650 000	170 784
Museoiden kävijämäärä	13 980	15 000	4 556
Kulttuurikasvatuksen kävijämäärä	19 158	20 000	5 813
Kulttuuritapahtumien kävijämäärä	13 017	17 500	14 053
Kirjaston tapahtumien määrä	511	350	149
Museoiden tapahtumien määrä	81	110	28
Kulttuurikasvatuksen tapahtumien määrä	801	500	161
Kulttuuritapahtumien määrä	28	28	7
Kulttuuritalojen kävijämäärä	123 683	110 000	23 070

3.5 Asuminen ja ympäristö

Toiminnan toteutuminen talousarvion suhteen

Toimialan palveluiden osalta toiminta ja talouskehitys on ollut lähes vahvistetun talousarvion mukaista ensimmäisen neljän kuukauden aikana. Teknisen lautakunnan alaisten palveluiden osalta toiminta on ollut talousarviotavoitteiden mukaista. Koronapandemia on toimialalla vaikuttanut eniten kiinteistöpalveluiden toimintaan kaupungin toimipisteiden kuten koulujen, päiväkotien, kulttuuritilojen ja liikuntapaikkojen sulkujen sekä muiden tilapäisten järjestelyjen kautta koronakriisin eri vaiheissa. Rakennus- ja ympäristölautakunnan alaisissa palveluissa tulojen kehitys on ollut hiukan heikompa edellisvuoteen verrattuna koronan aiheuttaminen yhteiskunnallisten muutosten takia. Toimintamenojen osalta toteuma on talousarvion mukainen.

Toimenpiteet toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisen turvaamiseksi

Toimialan palveluiden talous on toteutumassa suunnitelmallisesti koronapandemiasta huolimatta. Toiminnalliset tavoitteet ovat tähän mennessä toteutuneet niiltä osin kuin ne ovat olleet arvioitavissa. Osaa tavoitteiden mittareista pystytään arvioimaan vasta vuoden loppupuolella. Toimialan useissa palveluissa olevat niukat henkilöstöresurssit, tälle vuodelle asetetut kolmen viikon lomautukset sekä koronakriisin mahdollinen pitkittyminen saattavat vaikuttaa toiminnallisten tavoitteiden toteutumiseen.

Talous

Asuminen ja ympäristö 1000 e	Alkuper. TA 2020	Ta-muutos	Muutettu TA 2020	Toteu- tuma 1-4/2020	Poik- keama	Tot-%	Tp-ennuste
Toimintatulot	40 685	0	40 685	11 458	29 228	28,2	39 914
Myyntitulot	31 199	0	31 199	9 486	21 713	30,4	30 427
Maksutulot	1 793	0	1 793	524	1 268	29,2	1 793
Tuet ja avustukset	35	0	35	0	35	0	35
Muut toimintatulot	7 658	0	7 658	1 447	6 211	18,9	7 660
Valmistus omaan käyttöön	1 485	0	1 485	25	1 460	1,7	1 485
Toimintamenot	-55 180	0	-55 180	-15 802	-39 378	28,6	-54 410
Henkilöstömenot	-29 523	0	-29 523	-8 963	-20 560	30,4	-29 363
Palkat ja palkkiot	-22 634	0	-22 634	-6 793	-15 841	30	-22 4522
Henkilösivumenot	-6 889	0	-6 889	-2 170	-4 719	31,5	-6 840
Eläkemenot	-6 082	0	-6 082	-1 909	-4 173	31,4	-6 040
Muut henkilösivumenot	-807	0	-807	-261	-546	32,4	-800
Palvelujen ostot	-11 549	0	-11 549	-2 747	-8 802	23,8	-11 035
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7 944	0	-7 944	-2 645	-5 298	33,3	-7 919
Avustukset	-1 440	0	-1 440	-72	-1 368	5	-1 440
Muut toimintamenot	-4 724	0	-4 724	-1 374	-3 350	29,1	-4 653
Toimintakate	-13 010	0	-13 010	-4 319	-8 691	33,2	-13 011
Poistot ja arvonalentumiset	-9 644	0	-9 644	-3 560	-6 084	36,9	-9 668

Henkilöresurssit

	TP 2019	TA 2020	Tot. 1-4/2020
Henkilömäärä			
Henkilötyövuosina	727	710,69	652

Tekninen lautakunta

Toimiala	Asuminen ja ympäristö
Sitovuustaso	Kaupunginvaltuuston hyväksymät toimintakate ja toiminnalliset tavoitteet

Toiminnan toteutuminen talousarvion suhteen

Teknisen lautakunnan alaiset palvelut toteuttavat kaupungin strategiaa, jonka kasvukärkinä ovat lasten, nuorten ja yritysten kasvu. Palveluissa varaudutaan ylläpitämään ja kehittämään riittävää yritys- ja asuintonttivarantoa kaupungin elinvoiman ja hyvinvoinnin vahvistamiseksi. Kaupungin roolia Pohjois-Euroopan logistisena keskuksena vahvistetaan Kullasvaaraan sijoittuvan Rail Gate Kouvola- logistiikkakeskuksen rakentamisen myötä. Kaupungin statusta liikkumisen edelläkävijänä kasvatetaan kokonaisvaltaisella liikenneverkon kehittämistyöllä. Kaupunkilaisten hyvinvointia tuetaan kehittämällä kaupungin monipuolisia viherympäristöjä viihtyisämmiksi ja turvallisemmiksi.

Koronapandemia on vaikuttanut teknisten palveluiden toimintaan vähän suhteessa muihin toimialoihin. Suurimmat muutokset ovat olleet kiinteistöpalveluissa liittyen kaupungin toimipisteiden kuten koulujen, päiväkotien, kulttuuritilojen ja liikuntapaikkojen sulkuihin ja muihin järjestelyihin koronakriisin eri vaiheissa. Tämä on vaikuttanut myös tulojen ja menojen vähenemiseen. Toimistopalveluissa suurin muutos oli etätöihin siirtymisessä, joka toteutui toimialalla hyvin. Asiakkaat ovat ottaneet sähköiset palvelut aktiivisesti käyttöön.

Alkuvuoden 2020 toimintaan on vaikuttanut koronakriisin lisäksi myös henkilöstön kolmen viikon lomautukset, jotka osassa palveluista käynnistyi heti vuoden alkupuolella. Asuminen ja ympäristö -toimialan lomautussuunnitelmat toteutuvat pääosin alkuperäisen suunnitelman mukaan. Koronakriisistä johtuen lomautuksia muutettiin ja aikaistettiin osittain erityisesti kiinteistöpalveluissa, jonka toimintaan kriisi on vaikuttanut eniten. Lomautusten pääpaino tulee olemaan kesäaikana palveluiden toiminnan kannalta hiljaisimmilla ajanjaksoilla. Lomautussuunnitelmaa muutettiin Teky-talon asiakaspalvelun osalta siten, että palveluita ei tulla keskeyttämään heinäkuussa määrääjäksi vaan palveluita tarjotaan asiakkaille etäyhteyksillä ja sähköisesti läpi kesän.

Toimenpiteet toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisen turvaamiseksi

Leuto talvi on tuonut hieman säästöjä ja palveluiden talous on toteutuksessa suunnitelmallisesti koronapandemiasta huolimatta. Toiminnalliset tavoitteet ovat tähän mennessä toteutuneet niiltä osin kuin ne ovat olleet arvioitavissa. Osaa tavoitteiden mittareista pystytään arvioimaan vasta vuoden loppupuolella. Palveluiden niukat resurssit, tälle vuodelle asetetut kolmen viikon lomautukset sekä korona-kriisin mahdollinen pitkittyminen saattavat vaikuttaa toiminnallisten tavoitteiden toteutumiseen.

Riskianalyysi

Merkittävin teknisen lautakunnan alaisia palveluita koskeva toiminnallinen riski on vuodelle 2020 asetetut henkilöstömenojen säästötavoitteet sekä niistä aiheutuvat seuraukset palvelutason laskussa, asiakaspalautteen negatiivisessa kehityksessä sekä henkilöstön työkuormassa. Koronakriisistä aiheutuvat lisätyöt, henkilöstön lomautukset sekä ohut organisaatorakenne ovat alkuvuonna kasvattaneet myös osaltaan riskiä toiminnan jatkuvuuden ja henkilöstön jaksamisen osalta. Työkuorma on kasvanut erityisesti esimiestasolla.

Teknisen lautakunnan alaiset palvelut ovat myös merkittävässä roolissa kaupungin valmiussuunnittelussa, jonka keskeisenä tavoitteena on turvata kaupungin toiminnalle tärkeät palvelut ja toiminnot mahdollisimman häiriöttömästi ja kattavasti kaikissa yhteiskunnan turvallisuustilanteissa mitä edellyttää riittäviä henkilöstöresursseja. Erityisesti tämä koskee yhdyskuntatekniikan alueiden kunnossapitoa sekä kiinteistöpalvelujen ruoka-, puhtaus- ja kiinteistönhoitopalveluita.


Taloudellisena riskinä nähdään ulkoisten palveluostojen kasvupaineet, jos paikkakunnalla ei ole riittävästi kilpailua yksityisellä sektorilla. Toimialalle on myös siirtynyt kuluneen vuoden aikana huomattava määrä ulkoisia lisäkustannuksia mm. talous- ja tietohallinnon ulkoisten palveluostojen osalta sote-uudistuksen myötä. Näihin kustannuksiin toimialat eivät itse pysty vaikuttamaan.

Valtuuston hyväksymien toiminnallisten tavoitteet toteutuminen

Strategiaohjelma	Strategiatavoite		
Hyvinvoinnin kasvu	Eheä yhdyskunta- ja taajamarakenne		
Talousarviotavoite	Tilannekuvaus ja riskiarvio		
Toteutetaan maankäytön toteuttamissuunnitelmassa vuodelle 2020 asetetut tavoitteet asuin- ja yritystonttutuotannon osalta.	Kalalampi ja Itä-Naukion asuinalueiden rakennusurakat on vastaanotettu. (2/3 tänä vuonna rakennettavista kohteista)		
Mittari			
Uudet asuinalueet (tot. aste %)	Lähtöarvo	Toteuma-arvo	Tavoitearvo 12/2020
			100,00
Uudet yritysalueet (tot. aste %)	Lähtöarvo	Toteuma-arvo	Tavoitearvo 12/2020
			100,00

Strategiaohjelma	Strategiatavoite		
Statuksen kasvu	Euroopan turvallisin kaupunki		
Talousarviotavoite	Tilannekuvaus ja riskiarvio		
Kävelyä, pyöräilyä ja luonnossa liikkumisen mahdollisuuksia lisätään.			
Mittari			
Parannettu/uusi kevyenliikenteen väylästä (km/v)	Lähtöarvo 12/2019	Toteuma-arvo 4/2020	Tavoitearvo 12/2020
	0,00	0,50	5,00
Kymijoen rantareitin uusia reitistöjä (km/v)	Lähtöarvo 12/2019	Toteuma-arvo 4/2020	Tavoitearvo 12/2020
	0,00	0,50	1,00
Kunnostettava luontopolkujen reitistö (km)	Lähtöarvo 12/2019	Toteuma-arvo 4/2020	Tavoitearvo 12/2020
	0,00	0,50	1,00
Talousarviotavoite	Tilannekuvaus ja riskiarvio		
Asukkaat ovat tyytyväisiä keskustan puistojen hoidon tasoon sekä pääkatujen kuntoon.	FCG:n tutkimus toteutetaan toukokuussa 2020. Korvausinvestointien määrä laskettu euro-osuuksina investointiohjelmasta.		
Mittari			
Keskustoihin johtavien pääkatujen kunto, mittarina FCG-tutkimus (1-5)	Lähtöarvo 8/2019	Toteuma-arvo	Tavoitearvo 12/2020
	3,17		3,17
Keskustan puistojen hoito, mittarina FCG- tutkimus (1-5)	Lähtöarvo 8/2019	Toteuma-arvo	Tavoitearvo 12/2020
	4,02		4,19

Jalankulku- ja pyöriteiden kunto, mittarina FCG-tutkimus (1-5)	Lähtöarvo 8/2019	Toteuma-arvo	Tavoitearvo 12/2020
	3,22		3,22
Korvausinvestointien euromääräinen osuus investoinneista (%)	Lähtöarvo 12/2019	Toteuma-arvo 4/2020	Tavoitearvo 12/2020
	0,00	57,00	60,00
Talousarviotavoite			
Tilannekuvaus ja riskiarvio			
Liikenneturvallisuussuunnitelman toimenpideohjelman toteuttaminen.	Kohteiden toteuttaminen alkaa myöhemmin. Korjalankadun ja Kaupinkadun liittymän korjaus siirtynyt vuoteen 2021		
Mittari			
Toteutetut toimenpiteet (kpl/v)	Lähtöarvo 12/2018	Toteuma-arvo	Tavoitearvo 12/2020
	0,00		4,00

Strategiaohjelma	Strategiatavoite		
Elinvoiman kasvu	Logistinen keskus 		
Talousarviotavoite			
Tilannekuvaus ja riskiarvio			
Kouvolan aseman vahvistaminen Pohjois-Euroopan logistisena keskuksena.	RRT:n 1. vaiheen 1-urakka valmis, 2 ja 3- urakat meneillään		
Mittari			
RRT terminaalialueen toteutumisaste (%)	Lähtöarvo 8/2019	Toteuma-arvo 4/2020	Tavoitearvo 12/2020
	15,00	27,00	30,00

Strategiaohjelma	Strategiatavoite		
Sisäisen toiminnan kehittäminen	Osaava henkilöstö ja osallistava johtaminen		
Talousarviotavoite			
Tilannekuvaus ja riskiarvio			
Asiakastytyväisyyden pitäminen hyvällä tasolla ja/tai kohottaminen.	Kiinteistöpalveluiden asiakastytyväisyyskysely tehdään lokakuussa. Viranomaistoiminnan asiakastytyväisyyttä mitataan kuukausittain Roidu-palautejärjestelmän kautta. Palautteita on alkuvuoden aikana tullut 48 kpl		
Mittari			
Kiinteistöpalvelujen asiakastytyväisyys (1-4)	Lähtöarvo 12/2018	Toteuma-arvo	Tavoitearvo 12/2020
	3,23		3,22
Viranomaistoiminnan asiakastytyväisyys (1-10)	Lähtöarvo 8/2019	Toteuma-arvo 4/2020	Tavoitearvo 12/2020
	8,70	9,57	8,70

Talousarviotavoite		Tilannekuvaus ja riskiarvio		
Sairauspoissaolojen ja työssä tapahtuvien tapaturmien väheneminen.		Sairauspoissaoloja on kertynyt 8,2 kpl/htv (v.2019 vastavana aikana 8) ja työtapaturmia on kertynyt 14 kpl.		
Mittari				
Työtapaturmien lukumäärä (kpl)	Lähtöarvo 12/2018	Toteuma-arvo 4/2020	Tavoitearvo 12/2020	
	67,00	14,00	50,00	
Sairauspoissaolot (kpv /htv)	Lähtöarvo 12/2018	Toteuma-arvo 4/2020	Tavoitearvo 12/2020	
	22,50	8,20	21,50	
Talousarviotavoite		Tilannekuvaus ja riskiarvio		
Hyvä esimiestyö ja laadukas työelämä.		Kysely toteutettu 2019 lopussa, seuraava kysely v. 2021.		
Mittari				
Lähin esimies toimii esimiehenä hyvin (1-10)	Lähtöarvo	Toteuma-arvo 4/2020	Tavoitearvo 12/2020	
		7,40	8,10	

Strategiaohjelma		Strategiatavoite		
Hyvinvoinnin kasvu		Resurssitehokkuus		
Talousarviotavoite		Tilannekuvaus ja riskiarvio		
Selvitetään menettelytavat purkumateriaalien varastoinnin ja kierron hallintaan ja hyödyntämiseen.				
Mittari				
Menettelytavan laatimisprosessin valmiusaste (%)	Lähtöarvo 12/2018	Toteuma-arvo	Tavoitearvo 12/2020	
	65,00		100,00	
Betoni- ja tiilijätteen hyödyntämisaste (%)	Lähtöarvo 12/2018	Toteuma-arvo	Tavoitearvo 12/2020	
	70,00		90,00	
Talousarviotavoite		Tilannekuvaus ja riskiarvio		
Ilmastokestävän ruokailun edistäminen joukkoruokailussa.		-		
Mittari				
Hävikkiruoan vähentäminen (kg)	Lähtöarvo 8/2019	Toteuma-arvo 4/2020	Tavoitearvo 12/2020	
	123 000,00	33 700,00	98 000,00	

Talous

Tekninen lautakunta 1000 e	Alkuper. TA 2020	Ta-muutos	Muu- tettu TA 2020	Toteu- tuma 1-4/2020	Poik- keama	Tot- %	Tp-ennuste
Toimintatulot	34 376	0	34 376	9 506	24 869	27,7	33 804
Myyntitulot	26 525	0	26 525	8 009	18 516	30,2	25 953
Maksutulot	208	0	208	50	158	24,1	208
Muut toimintatulot	7 643	0	7 643	1 447	6 196	18,9	7 644
Valmistus omaan käyttöön	1 485	0	1 485	25	1 460	1,7	1 485
Toimintamenot	-44 953	0	-44 953	-13 152	-31 801	29,3	-44 382
Henkilöstömenot	-22 458	0	-22 458	-6 795	-15 663	30,3	-22 497
Palkat ja palkkiot	-17 078	0	-17 078	-5 121	-11 957	30	-17 110
Henkilösivumenot	-5 380	0	-5 380	-1 674	-3 706	31,1	-5 387
Eläkemeno	-4 771	0	-4 771	-1 491	-3 279	31,3	-4 776
Muut henkilösivumenot	-609	0	-609	-182	-427	29,9	-610
Palvelujen ostot	-10 277	0	-10 277	-2 479	-7 798	24,1	-9 762
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7 868	0	-7 868	-2 625	-5 243	33,4	-7 843
Muut toimintamenot	-4 351	0	-4 351	-1 254	-3 097	28,8	-4 280
Toimintakate	-9 093	0	-9 093	-3 620	-5 473	39,8	-9 093
Poistot ja arvonalentumiset	-9 644	0	-9 644	-3 560	-6 084	36,9	-9 668

Henkilöresurssit

Henkilömäärä	TP 2019	TA 2020	Tot. 1-4/2020
Henkilötyövuosina	591	566,64	530

Toiminnan volyymit

	TP 2019	TA 2020	Tot 1-4 2020
Asemakaavoitettu alue ha/v	135	80	57
Hyväksytyt kaavat kpl/v	17	12	2
Rakennusten hoito (m2)	525 000	561 000	518 500
Siivottavat neliöt	399 466	332 022	324 050
Ateriamäärät kpl	4 830 164	4 713 500	1 381 778
Maan osto ha	137	70	25
Luovutettuja AO-tontteja kpl	10	20	0
Metsää ha	3 917	3 500	3 918
Peltoa ha	721	660	724
Kadut ja kevyen liikenteen väylät km	990	980	980
Rakennettua puistoa ha	219	218	218
Leikkipaikat kpl	142	142	142
Sillat ja tunnelit kpl	100	102	102
Ulkovalaisimet kpl	27 317	27 320	27 614

Kymen Jätelautakunta

Toimiala Asuminen ja ympäristö
 Sitovuustaso Kaupunginvaltuuston hyväksymät toimintakate ja toiminnalliset tavoitteet

Toiminnan toteutuminen talousarvion suhteen

Toiminta ja talous ovat suunnitelman mukaisia alkuperäiseen talousarvioon verrattuna. Ensimmäisen neljänneksen lautakuntamaksut tuloutuvat toukokuussa (noin 65 000 euroa).

Toimenpiteet toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisen turvaamiseksi

Yhdeksän kunnan jätepoliittisen ohjelman laatiminen on käynnissä. Luonnos Jätepoliittiseksi ohjelmaksi on lähetetty kuntiin lausunnolle. Jätepoliittisen ohjelman ohjausryhmän on tarkoitus käsitellä saatuja lausuntoja kesällä. Tavoitteena on saada kuntien yhteinen jätepoliittinen ohjelma valtuustojen hyväksyttäväksi syksyllä 2020.

Riskianalyysi

Toiminnallisia ja taloudellisia riskejä ei ole tiedostettu.

Valtuuston hyväksymien toiminnallisten tavoitteet toteutuminen

Strategiaohjelma	Strategiatavoite		
Sisäisen toiminnan kehittäminen	Osaava henkilöstö ja osallistava johtaminen		
Talousarviotavoite	Tilannekuvaus ja riskiarvio		
Asukkaisen tyytyväisyys hyötyjätepisteverkostoon ja sen toimivuuteen.	Vuoden 2020 kyselyn tulos saadaan syksyllä.		
Mittari			
FCG kyselytutkimukset vuosittain (1-5)	Lähtöarvo 8/2019	Toteuma-arvo	Tavoitearvo 12/2020
	4,12	4,12	4,15

Talous

Kymen jätelautakunta 1000 e	Alkuper. TA 2020	Ta-muutos	Muutettu TA 2020	Toteutuma 1-4/2020	Poikkeama	Tot-%	Tp-ennuste
Toimintatulot	243	0	243	0	243	0,0	243
Myyntitulot	243	0	243	0	243	0,0	243
Toimintamenot	-243	0	-243	-62	-181	25,6	-243
Henkilöstömenot	-177	0	-177	-55	-122	31,0	-177
Palkat ja palkkiot	-148	0	-148	-45	-103	30,7	-148
Henkilösivumenot	-29	0	-29	-9	-19	32,5	-29
Eläkemenot	-24	0	-24	-8	-16	32,5	-24
Muut henkilösivumenot	-5	0	-5	-2	-3	32,5	-5
Palvelujen ostot	-59	0	-59	-4	-56	6,1	-59
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4	0	-4	-1	-3	15,6	-4
Muut toimintamenot	-4	0	-4	-3	0	87,9	-4
Toimintakate	0	0	0	-62	62		0

Henkilöressurit

Henkilömäärä	TP 2019	TA 2020	Tot. 1-4/2020
Henkilötyövuosina	4	3	3

Rakennus- ja ympäristölautakunta

Toimiala

Asuminen ja ympäristö

Sitovuustaso

Kaupunginvaltuuston hyväksymät toimintakate ja toiminnalliset tavoitteet

Toiminnan toteutuminen talousarvion suhteen

Rakennus- ja ympäristölautakunnan osalta talouskehitys on ollut lähes vahvistetun talousarvion mukaista ensimmäisen vuosineljänneksen aikana. Tulojen kehitys on ollut hiukan heikompaa edellisvuoteen verrattuna mm. virusepidemian aiheuttaminen yhteiskunnallisten muutosten takia. Toimintamenojen osalta henkilöstökulut muodostavat yli 80 % menoista ja siten myös toimintamenojen osalta ensimmäinen neljännes on talousarvion mukainen.

Toimenpiteet toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisen turvaamiseksi

Rakennus- ja ympäristölautakunnan osalta toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumiselle ei alkuvuoden perusteella näyttäisi olevan esteitä.

Riskianalyysi

Toimintaan liittyvät riskit kohdistuvat suurimmalta osaltaan henkilöstön vaihtuvuuteen, jaksamiseen ja työkuormitukseen. Avoinna oleviin virkoihin ja työsuhteisiin tulee saada täyttöluvat viranomaistyön jatkuvuuden ja erityislainsäädännössä kunnalle säädettyjen velvoitteiden suorittamisen varmistamiseksi.

Valtuuston hyväksymien toiminnallisten tavoitteet toteutuminen

Strategiaohjelma		Strategiatavoite	
Hyvinvoinnin kasvu		Hiilineutraali kaupunki 2040	
Talousarviotavoite		Tilannekuvaus ja riskiarvio	
Laaditaan Kouvolan hiilineutraalisuuskartta HINKU-foorumien tavoitteiden mukaisesti.		Skenaario vuoteen 2030 laadittu, sisällöstä käynnistetty keskustelu ympäristöryhmässä ja eri alojen pienryhmissä. Tutustuttu tilanteeseen muissa kunnissa.	
Mittari			
Toteutumisaste (%)	Lähtöarvo 8/2019	Toteuma-arvo	Tavoitearvo 12/2020
	0,00	50,00	100,00

Strategiaohjelma		Strategiatavoite	
Hyvinvoinnin kasvu		Monimuotoiset luontoympäristöt	
Talousarviotavoite		Tilannekuvaus ja riskiarvio	
Kehitetään luonnon monimuotoisuutta kaupungin omistamilla alueilla ympäristöohjelman mukaisesti.		Aloitettu toimia kaupungin toimijoiden kanssa, mm. metsittämistä, viherryttämishankkeita, osa lykkäätynyt koronatilanteen takia.	

Strategiaohjelma	Strategiatavoite		
Sisäisen toiminnan kehittäminen	Osaava henkilöstö ja osallistava johtaminen		
Talousarviotavoite	Tilannekuvaus ja riskiarvio		
Asiakastyytyväisyyden pitäminen hyvällä tasolla ja/tai kohottaminen.	Asiakastyytyväisyys on pysynyt hyvällä tasolla. Viranomais-toiminnan asiakastyytyväisyyttä mitataan kuukausittain Roidu-palautejärjestelmän kautta. Palautteita on alkuvuo-den aikana tullut 48 kpl		
Mittari			
Viranomaistoiminnan asiakastyytyväisyys (1-10)	Lähtöarvo 8/2019	Toteuma-arvo	Tavoitearvo 12/2020
	8,70	9,57	8,70
Talousarviotavoite	Tilannekuvaus ja riskiarvio		
Sairauspoissaolojen ja työssä tapahtuvien tapaturmien määrän aleneminen.	Sairauspoissaolojen ja tapaturmien kehitys on ollut myön-teiseen suuntaan. Sairauspoissaoloja on alkuvuoden ai- kana kertynyt 3,3 kpv/htv, ed. vuoden vastaavana aikana oli 4,2		
Mittari			
Työtapaturmien lukumäärä (kpl)	Lähtöarvo 12/2018	Toteuma-arvo	Tavoitearvo 12/2020
	3,00	0,0	0,00
Sairauspoissaolot (kpv /htv)	Lähtöarvo 12/2018	Toteuma-arvo	Tavoitearvo 12/2020
	14,10	3,3	14,00
Talousarviotavoite	Tilannekuvaus ja riskiarvio		
Hyvä esimiestyö ja laadukas työelämä.	Kysely toteutettu 2019 lopussa, seuraava kysely v. 2021.		
Mittari			
Lähin esimies toimii esimiehenä hyvin (1-10)	Lähtöarvo 12/2018	Toteuma-arvo	Tavoitearvo 12/2020
	8,40	8,35	9,50

Talous

Rakennus ja ympäristölautakunta 1000 e	Alkuper. TA 2020	Ta-muutos	Muutettu TA 2020	Toteu- tuma 1-4/2020	Poikkeama	Tot- %	Tp-ennuste
Toimintatulot	1 423	0	1 423	429	994	30,1	1 423
Myyntitulot	290	0	290	82	208	28,2	290
Maksutulot	1 120	0	1 120	347	773	31	1 120
Muut toimintatulot	13	0	13	0	13	1,2	13
Toimintamenot	-3 501	0	-3 501	-991	-2 509	28,3	-3 501
Henkilöstömenot	-2 646	0	-2 646	-810	-1 836	30,6	-2 646
Palkat ja palkkiot	-2 081	0	-2 081	-618	-1 463	29,7	-2 081
Henkilösivumenot	-565	0	-565	-192	-373	33,9	-565
Eläkemenot	-492	0	-492	-168	-324	34,2	-492
Muut henkilösivumenot	-73	0	-73	-24	-50	32,3	-73
Palvelujen ostot	-515	0	-515	-82	-433	15,8	-515
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-35	0	-35	-10	-25	28,2	-35
Muut toimintamenot	-305	0	-305	-90	-215	29,5	-305
Toimintakate	-2 078	0	-2 078	-563	-1 515	27,1	-2 078

Henkilöressit

Henkilömäärä	TP 2019	TA 2020	Tot. 1-4/2020
Henkilötyövuosina	46	46,85	43

Toiminnan volyymit

	TP 2019	TA 2020	Tot. 1-4/2020
Rakennusvalvonta			
Rakentamisen luvat	845	900	384
Katsaelmukset	3 573	3 400	442
Ympäristönsuojelu			
Ympäristöluvitettut laitokset yhteensä, kpl (kunta+AVI)	202	218	201
Ympäristölupapäätökset ja annetut lau- sunnnot luvista/vuosi, kpl	17	25	9
Luvitettujen laitosten tarkastukset/vuosi, kpl (kunta+AVI)	36	15	1
Rekisteröinti-ilmoitukset/vuosi, kpl	14	5	8
Muut (ei-ympäristölupa) ilmoitukset ja annetut lausunnot, kpl	57	100	44
Maa-ainesasiat			
Luvat, kpl	14	15	7
Tarkastukset, kpl	84	90	0
Terveysvalvonta			
Terveysvalvonnan tarkastukset ja toi- menpiteet, kpl	1 848	2 800	693
Eläinlääkintähuolto			
Eläinlääkintähuollon potilaskäynnit, kpl	10 442	10 000	3 308

Maaseutulautakunta

Toimiala	Asuminen ja ympäristö
Sitovuustaso	Kaupunginvaltuuston hyväksymät toimintakate ja toiminnalliset tavoitteet

Toiminnan toteutuminen talousarvion suhteen

Maaseudun kehittämisen yksityistie-, laajakaista- ja kylätoiminnan avustuksia tai Leader-toiminnan kuntarahaa ei ole vielä maksettu, koska niiden maksuaikataulu on myöhemmin. Tämä vaikuttaa osaltaan siihen, että toimintakate on laskennalliseen tasaiseen kertymään verrattuna huomattavasti parempi. Yksityistieasioita hoitava henkilöstö väheni yhdellä.

Viljelijätukipalveluissa ja lomituspalvelujen hallinnossa on koronaepidemian takia tehty pääsääntöisesti etätöitä maaliskuun puolivälistä alkaen. Palvelut pystytään tarjoamaan etäyhteyksiin tukeutuen normaalisti, vaikka asiointia toimistolla on rajoitettu. Viljelijätukipalveluissa on vasta touko-kesäkuussa päätukihakujen aika, joten vuoden alkukolmanneksella ei ole kertynyt kovin paljon hakemuksia tai tukimaksuja.

Lomituspalveluissa kolmen henkilön osalta työsuhde on päättynyt tai päättymässä ja yhden henkilön työaika lyheni 50 %:iin. Lomitettuja päiviä on kertynyt 4 693 pv, kun vuosikolmanneksen tavoite on ollut 5 433 pv. Vajaukseen on syynä mm. karjatilojen määrän väheneminen, normaali kausivaihtelu ja loppukeväästä maatalousyrittäjien lomasuunnitelmien muuttuminen koronaepidemian vuoksi. Lomituspalvelujen kulut ovat jääneet tässä vaiheessa tasaisesti kertyvää valtionkorvausennakon määrää pienemmiksi. Lomituspalveluissa toiminnan volyyymi näyttää jäävän suunniteltua alemmaksi, jolloin talousarvioon verrattuna myös menot ja tulot vähenevät.

Toimenpiteet toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisen turvaamiseksi

Maaseudun kehittämisen avustuksia maksetaan suunnitellun aikataulun mukaan kesäkuusta alkaen, mikä toteuttaa talousarviota avustusmenojen osalta. Henkilöstökuluissa saadaan säästöä henkilöstövähennysten ansiosta. Lomituspalveluissa sopeutetaan lomittajaresurssia erilaisin toimenpitein vastaamaan paremmin maatalousyrittäjien vuosiloma- ja sijaisapu- sekä maksullisten päivien tarvetta. Huhtikuussa käytiin yhteistoimintamenettelyn mukaiset neuvottelut maatalouslomittajien määrän vähentämiseksi ja lomittajien lomauttamiseksi kolmeksi viikoksi kuluvana vuonna. Toimenpiteitä toteutetaan kesäkuusta alkaen.

Riskianalyysi

Maaseutupalvelujen henkilöresurssien supistaminen säästötoimien johdosta on riski palvelun tehtävistä selviytymiselle. Henkilöresurssien vähennys ei ole toistaiseksi alentanut palvelun tasoa tai saatavuutta, vaan toimistohenkilöstön etätyöskentely on vastaavasti lisännyt tehokasta työaikaa. Pitkään jatkuva etätö voi kuitenkin heikentää työhyvinvointia. Lomitushenkilöstön riskitekijänä on haastava työympäristö ja raskas työ, mikä näkyy sairauspoissaolojen määrässä. Ylikuormittuneisuus kasvattaa myös tapaturmariskiä.

Valtuuston hyväksymien toiminnallisten tavoitteet toteutuminen

Strategiaohjelma	Strategiatavoite		
Statuksen kasvu	Asukkaat voimavarana		
Talousarviotavoite	Tilannekuvaus ja riskiarvio		
Vapaa-ajanasukille suunnatun tiedottamisen kehittäminen vapaa-ajanasukasohjelman painotusten mukaisesti.	Tavoitetta on toteutettu valmistelemalla vapaa-ajanasukille kesäkirjettä, joka sisältää mm. maaseutupalveluissa laaditun palveluinfo-vihkosen. Lisäksi on valmisteltu kylien vakituksille sekä vapaa-ajanasukille suunnattua Kylien Uutiskirjettä. Asiakastytyväisyyden mittarin arvo saadaan vasta loppuvuoden aikana vapaa-ajan asukkailla kesäajan avoimna olevasta kyselystä. Riskiä, että tiedottamisella tavoitetaan vain pieni osa vapaa-ajanasukkaista, on pyritty pienentämään muodostamalla kesäkirjeiden osoitteisto uudella tavalla. Osoitteiston uudistuksen ja viestinnän onnistumisesta saadaan tietoa em. kyselystä.		
Mittari			
Toimenpiteiden suunnitelmat on tehty ja toteutus on käynnissä (%)	Lähtöarvo 12/2019	Toteuma-arvo 4/2020	Tavoitearvo 12/2020
	0,00	50,00	100,00
Toteutumisaste (%)	Lähtöarvo 12/2019	Toteuma-arvo 4/2020	Tavoitearvo 12/2020
	0,00	50,00	100,00
Asiakastytyväisyys (1-5)	Lähtöarvo 12/2019	Toteuma-arvo	Tavoitearvo 12/2020
	3,50		4,00

Strategiaohjelma	Strategiatavoite		
Sisäisen toiminnan kehittäminen	Osaava henkilöstö ja osallistava johtaminen		
Talousarviotavoite	Tilannekuvaus ja riskiarvio		
Asiakastyytyväisyys säilyy nykyisellä hyvällä tasolla tai paranee. Asiakastyytyväisyyttä mitataan viljelijätukipalvelujen viranomaistoiminnan osalta arvoasteikolla 1-4 ja lomitustoiminnan osalta arvoasteikolla 1-5.	Palvelun laadukkuutta on pyritty pitämään hyvällä tasolla koronaepidemian rajoituksista huolimatta. Henkilöstön siirryttyä etätöihin toimistolla annettu neuvonta on jäänyt pois, vaikka muita välineitä käytetäänkin. Muutama asiakas on ihmetelty, kun toimistolla asiointia on rajoitettu. Rajoitukset saattavat alentaa asiakastyytyväisyyttä. Asiakastyytyväisyyttä on pyritty kohottamaan tiedottamalla mahdollisimman ajankohtaisesti ja tavoittaen koko asiakaskunnan. Maaseutupalveluilla on useita tiedottamistapoja. Keskeistä on ollut tiedottaa poikkeusolojen järjestelyistä palvelussa ja virkailijoiden etätöskentelystä sekä kertoa mahdollisuudesta varata etukäteen tapaamisaika. Henkilöresurssien vähennys ei ole toistaiseksi alentanut palvelun tasoa tai saatavuutta, vaan etätöskentely on vastaavasti lisännyt tehokasta työaikaa. Asiakastyytyväisyyden mittarien arvot saadaan vasta vuoden lopulla toteutettavasta asiakaskyselystä.		
Mittari			
Viranomaistoiminnan asiakastyytyväisyys (1-4)	Lähtöarvo 12/2019	Toteuma-arvo	Tavoitearvo 12/2020
	3,50		3,50
Asiakastyytyväisyys (1-5)	Lähtöarvo 12/2019	Toteuma-arvo	Tavoitearvo 12/2020
	4,30		4,30
Talousarviotavoite	Tilannekuvaus ja riskiarvio		
Nykyistä pienempi sairauspoissaolojen ja tapaturmien määrä.	Sairauspoissaolojen määrä on edelleen korkealla tasolla, vaikka useita toimenpiteitä on tehty työhyvinvoinnin tukemiseksi. Etenkin maatalouslomittajien sairauspoissaolojen määrä vaihtelee kausittain ja siihen vaikuttavat merkittävästi yksittäiset tapaturmat ja pitkää sairauslomaa vaativat hoidot.		
Mittari			
Sairauspoissaolot (kpv /htv)	Lähtöarvo 12/2019	Toteuma-arvo 4/2020	Tavoitearvo 12/2020
	36,40	6,40	30,00
Työtapaturmien lukumäärä (kpl)	Lähtöarvo 12/2019	Toteuma-arvo 4/2020	Tavoitearvo 12/2020
	21,00	4,00	15,00

Strategiaohjelma	Strategiatavoite		
Sisäisen toiminnan kehittäminen	Uudet toimintatavat		
Talousarviotavoite	Tilannekuvaus ja riskiarvio		
Lomituspalvelujen tiedottamisen parantaminen maatalousyrittäjille, henkilöstölle ja sidosryhmille sekä yhteistyön kehittäminen heidän kanssaan palvelutuotannon tehostamiseksi.	Tavoitetta on toteutettu järjestämällä yhteistyössä Maatalousyrittäjien eläkelaitoksen kanssa maatalousyrittäjille, henkilöstölle ja sidosryhmille 2 tilaisuutta sekä tiedottamalla maaseutupalvelujen uutiskirjeen ja lomituspalvelujen Facebook-sivujen kautta. Maatalouslomittajille on tiedotettu henkilökohtaisesti ajankohtaisista asioista. Maatalousyrittäjille postitse lähetettävä tiedote on valmistelussa ja lähtee toukokuun alussa. Edellä mainituilla tavoilla on pyritty tehostamaan maatalousyrittäjien lomapäivien käyttöä tasaisesti vuoden aikana. Asiakastytyväisyyden mittarin arvo saadaan vasta vuoden lopulla toteutettavasta kyselystä. Riskinä on, että tilaisuuksia ei pystytä pitämään suunnitellusti koronarajoitusten vuoksi.		
Mittari			
Toteutuneet tilaisuudet (kpl)	Lähtöarvo 12/2019	Toteuma-arvo 4/2020	Tavoitearvo 12/2020
	2,00	2,00	6,00
Tapahtumiin osallistuvien määrä (hlö)	Lähtöarvo 12/2019	Toteuma-arvo 4/2020	Tavoitearvo 12/2020
	160,00	150,00	460,00
Asiakastytyväisyys (1-5)	Lähtöarvo 12/2019	Toteuma-arvo	Tavoitearvo 12/2020
	4,30		4,30

Talous

Maaseutulautakunta 1000 e	Alkuper. TA 2020	Ta-muutos	Muutettu TA 2020	Toteutuma 1-4/2020	Poikkeama	Tot-%	Tp-ennuste
Toimintatulot	4 643	0	4 643	1 523	3 121	32,8	4 443
Myyntitulot	4 141	0	4 141	1 395	2 746	33,7	3 941
Maksutulot	465	0	465	127	338	27,4	465
Tuet ja avustukset	35	0	35	0	35	0,0	35
Muut toimintatulot	3	0	3	0	3	0,0	3
Toimintamenot	-6 483	0	-6 483	-1 597	-4 886	24,6	-6 283
Henkilöstömenot	-4 243	0	-4 243	-1 304	-2 939	30,7	-4 043
Palkat ja palkkiot	-3 328	0	-3 328	-1 009	-2 319	30,3	-3 183
Henkilösivumenot	-915	0	-915	-295	-620	32,3	-860
Eläkemenot	-796	0	-796	-242	-554	30,4	-748
Muut henkilösivumenot	-120	0	-120	-53	-66	44,7	-112
Palvelujen ostot	-699	0	-699	-183	-515	26,3	-699
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-37	0	-37	-10	-27	27,1	-37
Avustukset	-1 440	0	-1 440	-72	-1 368	5,0	-1 440
Muut toimintamenot	-64	0	-64	-27	-37	42,6	-64
Toimintakate	-1 840	0	-1 840	-74	-1 765	4,0	-1 840

Henkilöresurssit

	TP 2019	TA 2020	Tot. 1-4/2020
Henkilömäärä			
Henkilötyövuosina	87	94,2	76

Toiminnan volyymit

	TP 2019	TA 2020	Tot 1-4 2020
Lomituspäivät	16 582	16 300	4 693
Lomitettavat yrittäjät	413	403	388
Välitetty EU-viljelijätuki, milj. e	27,4	26	0,2
Tiloja tukihauun piirissä	939	920	936
Saapuneet hakemukset, kpl (viljelijätukipalvelut)	3 777	4 000	202
Yksityistieavustukset, e	725 000	580 000	0
Kansallinen laajakaista 2015 –hanke	0	578 000	0

3.6 Yhteenveto käyttötalouden toteutumisesta

1000 e	Alkuper. TA 2020	Ta-muu- tos	Muutettu TA 2020	Toteutuma 1-4/2020	Poikkeama	Tot- %	Tp-ennuste
Yhteistoiminta							
Toimintatulot	1 200	0	1 200	176	1 024	14,7	1 200
Toimintamenot	-334 200	0	-334 200	-107 412	-226 788	32,1	-336 011
Toimintakate	-333 000	0	-333 000	-107 236	-225 764	32,2	-334 811
Tarkastuslautakunta							
Toimintamenot	-211	0	-211	-42	-169	20	-188
Toimintakate	-211	0	-211	-42	-169	20	-188
Kaupunginhallitus							
Toimintatulot	58 143	0	58 143	18 901	39 241	32,5	57 543
Valmistus omaan käyttöön	300	0	300	6	294	1,9	300
Toimintamenot	-60 439	0	-60 439	-18 597	-41 842	30,8	-60 039
Toimintakate	-1 996	0	-1 996	311	-2 307	-15,6	-2 196
Konsernipalvelut yhteensä							
Toimintatulot	58 143	0	58 143	18 901	39 241	32,5	57 543
Valmistus omaan käyttöön	300	0	300	6	294	1,9	300
Toimintamenot	-60 650	0	-60 650	-18 639	-42 011	30,7	-60 227
Toimintakate	-2 207	0	-2 207	268	-2 476	-12,2	-2 385
Kasvatus ja opetus/ Kasvatus ja opetuslautakunta							
Toimintatulot	9 758	0	9 758	3 359	6 398	34,4	9 736
Toimintamenot	-154 753	0	-154 753	-50 762	-103 991	32,8	-155 186
Toimintakate	-144 995	0	-144 995	-47 403	-97 592	32,7	-145 450
Liikunta ja kulttuuri/ Liikunta ja kulttuurilautakunta							
Toimintatulot	4 556	0	4 556	1 289	3 267	28,3	3 860
Toimintamenot	-26 127	0	-26 127	-8 250	-17 877	31,6	-26 030
Toimintakate	-21 571	0	-21 571	-6 961	-14 611	32,3	-22 170
Tekninen lautakunta							
Toimintatulot	34 376	0	34 376	9 506	24 869	27,7	33 804
Valmistus omaan käyttöön	1 485	0	1 485	25	1 460	1,7	1 485
Toimintamenot	-44 953	0	-44 953	-13 152	-31 801	29,3	-44 382
Toimintakate	-9 093	0	-9 093	-3 620	-5 473	39,8	-9 093
Kymen jätelautakunta							
Toimintatulot	243	0	243	0	243	0	243
Toimintamenot	-243	0	-243	-62	-181	25,6	-243
Toimintakate	0	0	0	-62	62		0
Rakennus ja ympäristölautakunta							
Toimintatulot	1 423	0	1 423	429	994	30,1	1 423
Toimintamenot	-3 501	0	-3 501	-991	-2 509	28,3	-3 501
Toimintakate	-2 078	0	-2 078	-563	-1 515	27,1	-2 078
Maaseutulautakunta							
Toimintatulot	4 643	0	4 643	1 523	3 121	32,8	4 443
Toimintamenot	-6 483	0	-6 483	-1 597	-4 886	24,6	-6 283
Toimintakate	-1 840	0	-1 840	-74	-1 765	4	-1 840
Asuminen ja ympäristö yhteensä							
Toimintatulot	40 685	0	40 685	11 458	29 228	28,2	39 913
Valmistus omaan käyttöön	1 485	0	1 485	25	1 460	1,7	1 485
Toimintamenot	-55 180	0	-55 180	-15 802	-39 378	28,6	-54 409
Toimintakate	-13 010	0	-13 010	-4 319	-8 691	33,2	-13 011
Käyttötalous yhteensä							
Toimintatulot	114 342	0	114 342	35 184	79 158	30,8	112 252
Valmistus omaan käyttöön	1 785	0	1 785	31	1 754	1,8	1 785
Toimintamenot	-630 910	0	-630 910	-200 866	-430 045	31,8	-631 863
Toimintakate	-514 784	0	-514 784	-165 651	-349 133	32,2	-517 826

4 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Tuloslaskelma-, investointi ja rahoitusosien toteutumisvertailut esitetään sisältäen kaikki kaupungin kustannukset mukaan lukien sisäiset erät. Toteutumisvertailussa esitetään talousarvio ja siihen hyväksytyt muutokset, muutettu talousarvio, toteuma sekä poikkeamana muutetun talousarvion ja toteuman erotus. Lisäksi on esitetty vertailutietona edellisen vastaavan ajankohdan toteuma ja edellisen vuoden tilinpäätös.

1000 e	TA 2020	Ta-muutos	Muutettu TA 2020	Toteuma 1-4/2020	Poikkeama	Toteuma 1-4/2019	TP 2019
Toimintatuotot	114 342	0	114 342	35 184	79 158	39 455	121 510
Myyntituotot	38 870	0	38 870	11 510	27 360	15 086	44 104
Maksutuotot	5 709	0	5 709	1 835	3 874	1 760	5 513
Tuet ja avustukset	6 534	0	6 534	2 112	4 422	1 680	7 533
Muut toimintatuotot	63 229	0	63 229	19 727	43 502	20 928	64 360
Valmistus omaan käyttöön	1 785	0	1 785	31	1 754	429	3 410
Toimintakulut	-630 910	0	-630 910	-200 866	-430 045	-213 157	-648 080
Henkilöstökulut	-145 382	0	-145 382	-47 042	-98 340	-49 032	-150 723
Palkat ja palkkiot	-111 719	0	-111 719	-36 005	-75 714	-37 790	-116 501
Henkilösivukulut	-33 663	0	-33 663	-11 037	-22 626	-11 241	-34 222
Eläkekulut	-29 699	0	-29 699	-9 739	-19 960	-10 042	-30 562
Muut henkilösivukulut	-3 964	0	-3 964	-1 297	-2 666	-1 200	-3 660
Palvelujen ostot	-397 668	0	-397 668	-126 313	-271 355	-134 535	-408 699
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-23 266	0	-23 266	-7 657	-15 609	-8 535	-22 615
Avustukset	-15 785	0	-15 785	-3 701	-12 084	-4 354	-15 502
Muut toimintakulut	-48 810	0	-48 810	-16 153	-32 657	-16 702	-50 542
Toimintakate	-514 784	0	-514 784	-165 651	-349 133	-173 274	-523 160
Verotulot	352 000	0	352 000	118 831	233 169	117 394	338 079
Valtionosuudet	181 200	0	181 200	61 725	119 475	56 231	172 333
Rahoitustuotot ja -kulut	9 008	0	9 008	30	8 978	50	7 563
Korkotuotot	1 831	0	1 831	491	1 340	314	1 950
Muut rahoitustuotot	10 390	0	10 390	527	9 863	421	8 639
Korkokulut	-3 001	0	-3 001	-847	-2 154	-571	-2 810
Muut rahoituskulut	-212	0	-212	-140	-72	-113	-217
Vuosikate	27 424	0	27 424	14 936	12 489	402	-5 185
Poistot ja arvonalentumiset	-22 000	0	-22 000	-7 607	-14 393	-7 072	-22 574
Suunnitelman muk. poistot	-22 000	0	-22 000	-7 607	-14 393	-7 072	-21 673
Arvonalentumiset	0	0	0	0	0	0	-902
Tilikauden tulos	5 424	0	5 424	7 328	-1 904	-6 670	-27 759
Poistoeron muutos	0	0	0	0	0	0	102
Tilikauden ylijäämä (alij.)	5 424	0	5 424	7 328	-1 904	-6 670	-27 657

Toimintatuottojen toteutuma on huhtikuun lopussa 35,2 milj. euroa. Myyntituottojen toteutuma oli 11,5 milj. euroa ja maksutuottojen 1,8 milj. euroa. Avustuksia on huhtikuun lopun mennessä saatu 2,1 milj. euroa. Muut toimintatulot sisältävä mm. vuokratuotot, 19,3 milj. euroa, josta ulkoisten vuokratuottojen osuus oli 5,3 milj. euroa. Erään sisältyy myös pysyvien vastaavien myyntivoitot, toteuma noin 0,2 milj. euroa.

Toimintakulut ovat huhtikuun lopussa 200,8 milj. euroa (31,8 %). Henkilöstökuluja on kertynyt 47,0 milj. euroa, josta palkkojen ja palkkioiden osuus on 36,0 milj. euroa (32,2 %). Henkilöstöstä ja kustannuksista on kerrottu tarkemmin osavuosisikatsauksen 2. *Henkilöstö* -osiossa.

Palvelujen ostojen toteuma on huhtikuun lopussa 126,3 milj. euroa. Asiakaspalvelujen ostojen kertymä on 103,8 milj. euroa (32,0 %) ja muiden palvelujen ostojen 22,5 milj. euroa (30,6 %). Aineisiin ja tarvikkeisiin on käytetty 7,7 milj. euroa, 32,9 %. Avustuksia on maksettu 3,7 milj. euroa. Avustusten maksu painottuu loppuvuoteen. Muiden toimintakulujen toteutuma on 16,2 milj. euroa (33,1 %). Muut toimintakulut sisältävät vuokramenot, joita on toteutunut 15,9 milj. euroa (ulkoisten osuus 1,9 milj. euroa) sekä pysyvien vastaavien myyntitappiot, joiden toteutuma on vielä alkuvuodesta vähäinen.

Toimintakatteeksi muodostui -165,7 milj. euroa (32,2 %), muutos edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaa oli -4,4 %.

Verotuloja kertyi huhtikuun loppuun mennessä 118,8 milj. euroa ja valtionosuuksia 61,7 milj. euroa. Julkisen rahoituksen toteutuma oli 6,9 milj. euroa suurempi kuin edellisvuoden vastaavana ajankohtana. Verotuloista ja valtionosuuksista on kerrottu tarkemmin kohdassa 1.3.

Rahoitustuottojen kertymä on huhtikuun lopussa 1,0 milj. euroa ja rahoituskulujen noin 1,0 milj. euroa. Merkittävimpiä eriä ovat arvopapereiden myyntivoitot noin 0,3 milj. euroa ja korkokulut 0,8 milj. euroa.

Vuosikatteen muodostui 14,9 milj. euroa. Tulokseksi muodostui poistojen jälkeen 7,3 milj. euroa. Poistojen ja arvonalentumisten kertymä huhtikuun lopussa oli 7,6 milj. euroa.

5 Investointiosan toteutuminen

Kaupungin investointimenoja on toteutunut yhteensä 28,3 milj. euroa ja investointituloja noin 0,3 milj. euroa. Nettoinvestoinneiksi muodostui tammi-huhtikuulta 6,1 milj. euroa.

Kaupunginhallituksen alaisten toimintojen investointimenoja on toteutunut huhtikuun lopussa 12,4 milj. euroa. Poikkeustilanne on hidastanut myös investointien kilpailutuksia tai käyttöönottoja. ICT-investoinneista kilpailutuksen valmisteluvaiheessa on museokokoelman tietokantajärjestelmä ja digitaalisten palvelujen saavutettavuusprojekti on käynnistetty. Tilapalveluissa alkuvuodesta rakenteilla olleet hankkeet ovat edenneet suunnitellusti. Haanojan uusi päiväkotit otettiin käyttöön maaliskuussa sekä Patria-hallin laajennusurakka valmistui huhtikuun alussa. Pääpelastuslaitoksen saneeraus ja vpk-laajennusurakka käynnistyvät aikataulussaan toukokuussa sekä kouluhankkeita sekä leasing-rahoituksella rakennettavaa päiväkotihanketta viedään eteenpäin.

Kasvatus ja opetuslautakunnan osalta investointimenoja on toteutunut 0,1 milj. euroa ja investointituloja 0,1 milj. euroa. KSAO:n helikopterisimulaattorihankinta mahdollistaa nykyaikaisen oppimisympäristön lentokonealan opiskelijoilla. Rahoitusosuus on Opetus- ja kulttuuriministeriön myöntämää strategiarahoitusta.

Teknisen lautakunnan osalta investointimenoja on huhtikuun lopussa toteutunut 22,3 milj. euroa ja investointituloja 2,8 milj. euroa. Useat edellisvuonna alkaneista kohteista oli vielä maaliskuuhun asti talvitauoilla. Koronakriisin takia useita pienempiä investointikohteita on tavoitteena aikaistaa vuodelta 2021 vuodelle 2020. Investointimuutokset tehdään toimialalle varattujen määrärahojen puitteissa siirtämällä osa RR-terminaalin rakentamisen määrärahoja muille kohteille niiltä osin kuin tässä vaiheessa tiedetään RRT-hankkeesta voivan irrottaa.

Kärkihankkeet

Rail Gate Kouvola- logistiikka-alueen kehittäminen ja laajentaminen on edennyt suunnitelmien mukaisesti. Asemakaavoja laaditaan ja maita hankitaan osa-alueittain vuonna 2018 kaupunginvaltuuston hyväksymän kaavarungon periaatteiden pohjalta. Terminaalin rakentaminen (vaihe 1) etenee suunnitellusti ja alueen ensimmäinen urakka valmistui. 2. ja 3. urakat ovat parhaillaan käynnissä. Kullasvaaran logistiikka-alueen 2. vaiheen toteuttamista valmistellaan ja alueelle

on mm. siirretty vaiheen 1 alueen ylijäämämaita. Kullasvaaran logistiikka-alueen 3. ja 4. laajennusalueiden asemakaavoitus on käynnistynyt.

Kimolan kanava valmistuu keväällä ja se avataan liikenteelle kesän 2020 aikana. Kimolan kanavaan liittyvien kohteiden rahoittamiseen ei oltu varauduttu täysimääräisesti talousarviossa. Näiden kohteiden toteuttamiseksi ollaan tekemässä talousarviomuutosta. Kohteille tarvittavat määrärahamuutokset tehdään toimialalle tehdyn rahavarauksen rajoissa.

Kaupungin investoinnit tase-erittäin sekä kärkihankkeiden erittely

Investoinnit sis. kärkihankkeet 1000 e	TA 2020	TA-muutos	MTA 2020	TOT		
				1-4/2020	Poikkeama	TP-ennuste
Aineettomat hyödykkeet	-330		-330	-1	329	-310
Aineelliset hyödykkeet	-34 700		-34 700	-6 424	28 276	-34 424
Investointimenot yhteensä	-35 030	0	-35 030	-6 424	28 606	-34 734
Rahoitusosuudet	2 548		2 548	245	-2 303	2 272
Investointien luovutustulot	500		500	100	-400	500
Investointitulot yhteensä	3 048	0	3 048	345	-2 703	2 772
Nettoinvestoinnit yhteensä	-31 982	0	-31 982	-6 079	25 903	-31 962
Valkealan yhtenäiskoulu elinkaarimalli	-3 000		-3 000			

Kärkihankkeet		TA 2020	TA-muutos	MTA 2020	TOT			Kokonais- kust.arvio
1 000 e					1-4/2020	Poikkeama	TP-ennuste	
RR-terminaalin rakentaminen	Menot	-8 400		-8 400	-556	7 844	-7 100	-33 800
	Tulot	1 680		1 680		-1 680	1 420	6 760
	Netto	-6 720	0	-6 720	-556	6 164	-5 680	-27 040
Kimolan kanava	Menot				-6	-6	-70	
	Tulot				153	153	172	
	Netto				147	147	-102	
Kärkihankkeet yhteensä	Menot	-8 400	0	-8 400	-562	7 838		-33 800
	Netto	-6 720	0	-6 720	-409	6 311		-27 040
Nettoinvestoinnit ilman kärkihankkeita				-25 262	-5 671	19 591		

Investointien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen, sitovuustaso valtuusto

1000 e		TA 2020	TA-muutos	Muutettu TA 2020	Toteutunut 1-4/2020
Kärkihankkeet					
RR-terminaalien rakentaminen	Menot	-8 400		-8 400	-556
	Tulot	1 680		1 680	0
	Netto	-6 720	0	-6 720	-556
Kimolan kanava	Menot				-6
	Tulot				159
	Netto				153
Kärkihankkeet yhteensä	Menot	-8 400	0	-8 400	-562
	Tulot	1 680	0	1 680	159
	Netto	-6 720	0	-6 720	-403
Kaupunginhallitus					
Konsernipalvelut/Aineettomat hyödykkeet	Menot	-330		-330	-1
	Tulot	0		0	0
	Netto	-330	0	-330	-1
Konsernipalvelut/Osakkeet	Menot			0	0
	Tulot			0	32
	Netto	0	0	0	32
Konsernipalvelut, Tilapalvelut/uusininvestoinnit	Menot	-5 200		-5 200	-1 275
	Tulot	0		0	0
	Netto	-5 200	0	-5 200	-1 275
Konsernipalvelut, Tilapalvelut/korvausinvestoinnit	Menot	-6 900		-6 900	-1 384
	Tulot			0	-14
	Netto	-6 900	0	-6 900	-1 399
Kaupunginhallitus yhteensä	Menot	-12 430	0	-12 430	-2 660
	Tulot	0	0	0	17
	Netto	-12 430	0	-12 430	-2 643
Kasvatus- ja opetuslautakunta					
Koneet ja kalusto/uusininvestoinnit	Menot			0	-100
	Tulot			0	100
	Netto	0	0	0	0
Tekninen lautakunta					
Maa- ja vesialueet	Menot	-1 300		-1 300	-1 284
	Tulot	500		500	69
	Netto	-800	0	-800	-1 215
Muut pitkävaik.menot/korvausinvestoinnit	Menot			0	
	Tulot			0	
	Netto		0	0	0
Kiinteät rakenteet ja laitteet/uusininvestoinnit	Menot	-5 590		-5 590	-1 052
	Tulot	868		868	0
	Netto	-4 722	0	-4 722	-1 052
Kiinteät rakenteet ja laitteet/korvausinvestoinnit	Menot	-7 310		-7 310	-767
	Tulot	0		0	
	Netto	-7 310	0	-7 310	-767
Tekninen lautakunta yhteensä	Menot	-14 200	0	-14 200	-3 102
	Tulot	1 368	0	1 368	69
	Netto	-12 832	0	-12 832	-3 034
KAUPUNKI YHTEENSÄ	Menot	-35 030	0	-35 030	-6 424
	Tulot	3 048	0	3 048	345
	Netto	-31 982	0	-31 982	-6 079

Investointien toteutuminen projekteittain ja kohteittain

Investoinnit projekteittain ja kohteittain	KI/UI	1000 e	KUST.ARVI	TA 2020	TOT 4/2020	Poikkeama
ATK-ohjelmat ja laitteet	UI	Menot		-330	-1	329
9021 Verkkoviestinnän kehittäminen					-1	-1
Tilojen hankesuunnittelu	KI	Menot	-900	-100		100
Pääpelastusasema ja VPK-laaj.	KI	Menot	-8 100	-2 300	-32	2 268
Nuorisokeskus Anjala	KI	Menot			0	0
		Tulot			-14	-14
		Netto			-15	-15
KSAO Mara/Sote Utink.44-48	KI	Menot	-4 500	-2 000	-1 187	813
Pieninvestoinnit, KI	KI	Menot	-2 500	-2 500	-165	2 335
9128 Mielakan päiväkot				-200	-12	188
9161 Sarkolan kenttä				-300	-46	254
9162 Sarkolan väestönsuojan perusk.				-70	-44	26
9249 Kymintehtaan koulun korjaukset				-40	-2	38
9269 KRAOn katon korjaus				-30	-9	21
9271 Peippolan pk aita,piha,katto				-60	0	60
9272 K-kosken Keskustan koul. hissi				-120	-3	117
9273 Kotikallion katto				-160	0	160
9274 KSS stadion hiekkatekonurmi				-150	-2	148
9275 Ksnk Nauhan radan kunnostus				-100	0	100
9276 Keskuskeitt.HOT-FILL annost.la				-85	0	85
9277 Elimäen koulu, ws-tilat,rännit				-35	0	35
9278 Utin koul. pihatyöt, lukkojärj				-250	0	250
9279 Mäkikylän al-keitt.yhd.uuni				-35	-15	20
9280 Lyseon lukion tonttviemäri				-45	0	45
9281 Kouvolan jäähallin korj				-30	0	30
9282 Ksnk jäähallin kylmätekniikka				-100	0	100
9283 KSAO siipi 3 vesikatto				-220	-3	217
9284 Varikon muutostyöt				-100	-2	98
9285 Kouvolatalon huone 250 korj				-40	-17	23
9286 Kouvolan varikko, valvomo				-50	0	50
9287 KSAO Itinkatu 44-48 iv-työt				-65	-3	62
9288 Elimäen terv.kesk.muutto				-160	-7	153
9289 Poikilo-museon valaistus				-55	0	55
Patria-hallin laajennus	UI	Menot	-3 500	-1 000	-1 268	-268
Sarkolan koulu	UI	Menot	-11 500	-4 000	-2	3 998
Valkealan yhtenäiskoulu	UI	Menot			0	0
Inkeröisten yhtenäiskoulu	UI	Menot		-200	-4	196
Maa- ja vesialueet	UI	Menot		-1 300	-1 284	16
		Tulot		500	69	-431
		Netto		-800	-1 215	-415
KI Kadut tiet ja kevyt liikenn	KI	Menot		-5 130	-608	4 522
9604 Uudelleenpäällysty				-1 000	0	1 000
9610 Kymentie				-100	0	100
9625 KI Kaidekorjaukset ja reunatue				-100	0	100
9627 Ajoratamerkin				-50	0	50
9628 Ahomutka, Havumutka, Juuritie				0	-2	-2
9633 Rantatie				-30	0	30
9642 Markankylän saneeraus				-600	-256	344
9645 Joutsenpolku				-30	-2	28
9646 Laaksotie 1+Vuoritie 1				-250	-212	38
9647 Veikontie 2				-310	-111	199
9648 Vahteron alue				-500	0	500
9649 Kaarlontie 2.				-220	-1	219
9650 Soraskinpiha				-80	0	80

Investoinnit projekteittain ja kohteittain	KI/UI	1000 e	KUST.ARVIO	TA 2020	TOT 4/2020	Poikkeama
9651 Tunnelikatu				-110	0	110
9652 Kulotie				-600	-8	592
9653 Käkikuja/Kimalaisentie				-120	-1	119
9654 Kymijoenranta I				-770	-16	754
9655 Korjalankatu X Kaupinkatu				-260	0	260
KI Viheralueet	KI	Menot		-490	-5	485
9310 Leikkipaikat/lähiliikuntapaika				-190	0	190
9511 Rantapuisto				-300	-5	295
KI Sillat ja erikoisrakenteet	KI	Menot		-340	0	340
9338 Muut koht/rautatiet				-50	0	50
9351 Anjalan AKK				-70	0	70
9352 Huokon silta				-20	0	20
9353 Valtatien raittisilta				-200	0	200
KI Ulkovaistus	KI	Menot		-700	-92	608
9304 Maakaapelointi				-300	-41	259
9306 SpNa-valojen vaihto				-400	-52	348
KI Suunn. ja pieninvestoinnit	KI	Menot		-350	-37	313
9360 KI suunnittelu ja pieninv.				-250	-22	228
9361 KI pieninvestoinnit				-100	-15	85
KI Muut maa- ja vesirakenteet	KI	Menot		-150	-22	128
9372 Venelaitureiden korjaus				-60	-21	39
9373 Bussipysäkkien saneeraus				-30	0	30
9374 KI Kuivatuskohteet (ml. huleve				-60	-1	59
KI Liikenteen ohjauslaitteet	KI	Menot		-150	-3	147
9390 KI liikent. ohjauslaitteet				-50	0	50
9391 LV ohjaujärj.uusiminen+hali				-100	-3	97
UI Kadut tiet ja kevyt liikenn	UI	Menot		-2 940	-147	2 793
9414 UI muut liikent.rauh.kohteet				-150	0	150
9429 UI viimeistelytöt				-200	-3	197
9433 Haanoja I				-200	0	200
9434 Kasarminmäki-Ruskeasuo-alue				0	-36	-36
9448 Espiksenkuja ym.				-100	0	100
9449 Kalalampi I				-200	-83	117
9452 Kymin Ruukin alue/Kyminv.				0	-4	-4
9454 Pilkanmaant.-Korotint.				-700	-9	691
9455 Suomenkatu(Sarkolank.)				-250	-1	249
9458 Itä-Naukio				-70	-2	68
9464 Satamakaari				-420	-6	414
9465 Veneranta				-100	0	100
9467 Rautakorventie. Jk-pp-tie				-100	-4	96
9469 Kyöstinkuja				-80	0	80
9470 Uudism.kadun keskisaarekkeet				-350	0	350
9471 Inkeröisten jk-pp				-20	0	20
UI Ulkovaistus	UI	Menot		-350	-95	255
9306 SpNa-valojen vaihto				0	-36	-36
9540 Puut. valaistuksen rakentamine				-300	-60	240
9541 Kausivalot				-50	0	50
UI Suunn. ja pieninvestoinnit	UI	Menot		-409	-3	406
9560 UI suunnittelu ja pieninv.				-250	-3	247
9561 UI pieninvestoinnit				-159	0	159
UI Muut maa- ja vesirakenteet	UI	Menot		-1 861	-806	1 055
9575 Uudet maankaatopaikat				-300	-199	101
9578 UI Muut meluesteet				-30	0	30
9582 Virtakiven venesatama				-180	-4	176

Investoinnit projekteittain ja kohteittain	KI/UI	1000 e	KUST.ARVIIO	TA 2020	TOT 4/2020	Poikkeama
9583 Hirvelän venesatama				-200	-4	196
9584 Kymijoen rantaraitti				-180	-45	135
9586 Virtak.venes.ELY				-381	-262	119
9586 Virtak.venes.ELY				-590	-292	298
		Tulot		868	0	-868
9587 Hirvelän venes.ELY				189	0	-189
9587 Hirvelän venes.ELY				679	0	-679
		Netto		-993	-806	187
Kimolan kanava	UI	Menot		0	-6	-6
		Tulot		0	159	159
		Netto		0	153	153
RR-terminaalien rakentaminen	UI	Menot	-33 800	-8 400	-556	7 844
		Tulot	6 760	1 680	0	-1 680
		Netto	-27 040	-6 720	-556	6 164
RRT 2-4 vaiheiden suunnittelu	UI	Menot		-30	0	30
Koneet ja kalusto	UI	Menot		0	-100	-100
		Tulot		0	100	100
		Netto		0	0	0
Osakkeet ja osuudet	UI	Tulot			32	32
Yhteensä		Menot	-64 800	-35 030	-6 424	28 606
		Tulot	6 760	3 048	345	-2 703
		Netto	-58 040	-31 982	-6 079	25 903

6 Rahoitusosan toteutuminen

Tammi-huhtikuun toiminnan rahavirta muodostui 14,8 milj. euroa positiiviseksi. Kun investointien rahavirta samaan aikaan toteutui -5,9 milj. euron negatiivisena, muodostui toiminnan ja investointien rahavirta 8,9 milj. euroa ylijäämäiseksi.

Rahoituksen rahavirta toteutui tammi-huhtikuussa 8,6 milj. euroa negatiivisena. Huhtikuun lopussa pitkäaikaista lainaa on lyhennetty 7,1 milj. ja uutta lainaa on nostettu 33,0 milj. euroa. Tammi-huhtikuun tilanteen mukaan lainakanta asukasta kohti oli 3 782 euroa. Rahavarojen muutos eli vaikutus maksuvalmiuteen oli 0,2 milj. euroa.

1000 e	TA 2020	Tot. 1-4/2020	Poikkeama	TP-ennuste
Toiminta ja investoinnit				
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	27 424	14 936	-12 489	17 239
Tulorahoituksen korjauserät	-700	-138	562	-700
Toiminnan rahavirta	26 724	14 797	-11 927	16 539
Investointien rahavirta				
Investointimenot yhteensä	-35 030	-6 424	28 606	-35 030
Rahoitusosuudet	2 548	245	-2 303	2 272
Pysyvien vastaavien myynti	1 200	239	-961	1 000
Investointien rahavirta	-31 282	-5 941	25 341	-31 758
Toiminta ja investoinnit, netto	-4 558	8 856	13 414	-15 219
Rahoitustoiminta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäykset	-200	-6	194	-200
Antolainasaamisten vähennykset	110	0	-110	110
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	33 000	33 000	0	33 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-28 700	-7 055	21 645	-28 700
Lyhytaikaisten lainojen muutos		-28 853	-28 853	10 500
Oman pääoman muutokset				
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	-5 722	-5 722	
Vaikutus maksuvalmiuteen	-348	220	568	-509
Lainakanta	317 055	309 847		327 555
Lainakanta e/as	3 889	3 782		4 018
Lask. lainanhoitokate	0,7	0,4		0,5
Asukasluku vuoden lopussa	81 521	81 921		81 521

7 Yhteenvedo talouden toteutumisesta

Luvut milj. euroa	TP2014	TP2015	TP2016	TP2017	TP2018	TP2019	TA2020	4/2020	TS2021	TS2022
Asukasluku	86 453	85 855	85 306	84 196	83 231	82 177	81521	81959	80 732	79 965
Tulo vero-%	20,00	20,50	20,75	20,75	20,75	20,75	2125	2125	2125	2125
TULOT										
Kunnallisvero	278,7	288,3	294,7	289,2	283,1	286,6	300,0	108,4	307,0	312,0
Kiinteistövero	25,3	25,1	28,8	28,3	27,8	28,4	28,0	0,6	28,3	28,4
Yhteisövero	18,2	19,4	17,5	20,6	20,2	23,1	24,0	9,8	25,0	26,0
Valtionosuudet	164,0	166,7	175,9	169,2	170,0	172,3	181,2	61,7	183,5	186,0
Julkinen rahoitus yhteensä	486,1	499,4	516,8	507,3	501,1	510,4	533,2	180,6	543,8	552,4
Toimintatulot	90,0	74,9	75,4	69,1	68,0	52,2	51,0	15,2	50,8	51,0
Osinkotulot	6,8	6,8	6,7	7,9	6,8	6,8	9,8	0,1	9,8	9,8
Korkotulot	14	2,3	2,1	2	1,9	2,0	1831	0,5	1831	1731
Muut rahoitustulot	2,0	3,4	1,5	14	12	1,8	0,6	0,5	0,7	0,7
Valmistus omaan käyttöön	2,4	2,0	2,4	2,6	3,3	3,4	1,8	0,0	1,8	1,8
MENOT										
Henkilöstömenot	272,9	271,4	269,0	255,9	239,5	150,7	145,4	47,0	14,2	149,7
Palvelujen ostot	218,2	207,1	212,6	221,2	261,7	382,7	377,5	120,3	382,7	389,6
Muut toimintamenot	89,6	92,2	95,9	87,9	83,3	45,4	44,7	13,5	43,6	43,9
Korkomenot	3,3	3,2	2,8	2,6	2,5	2,8	3,001	0,8	3,001	3,001
Muut rahoitusmenot	0,2	0,6	0,8	0,2	1,1	0,2	0,2	0,1	0,2	0,2
VUOSIKATE	5,5	14,6	24,6	22,7	-5,7	-5,2	27,4	14,9	30,0	31,1
Vuosikate euroa/asukas	64,0	17,0	28,9	26,9	-6,9	-6,3	336	18,2	37,1	38,8
Poistot	23,0	20,9	20,4	25,5	20,3	22,6	22,0	7,6	22,0	22,1
Vuosikate % poistoista	24,0	69,7	120,6	88,9	-28,4	-23,0	124,7	196,3	136,3	140,8
TILIKAUDEN TULOS	8,2	-4,5	1,3	-2,8	-26,0	-27,8	5,4	7,3	80,0	9,0
Satunnaiset erät	25,7	1,9	1,5							
Rahastojen muutokset	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1				
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	8,3	-4,4	1,3	-2,7	-25,9	-27,7	5,4	7,3	8,0	9,0
Kertynyt yli-/alijäämä	3,4	-1	0,4	2,2	10,1	-13,7	-8,2	-6,3	-0,3	8,8
Kertynyt yli-/alijäämä euroa/as.	39,0	-11	5,7	26	122	-166	-101	-77	-3	109
Toimintatulot/Toimintamenot, %	15,5	13,2	13,1	12,3	11,7	9,1	9,0	8,4	11,5	8,8
INVESTOINNIT JA LAINAT										
Uusinvestoinnit	61,6	15,7	12,6	13,8	19,0	27,1	20,8	4,3	24,9	27,7
Korjausinvestoinnit	12,9	14,4	16,7	18,6	14,3	19,9	14,2	0,8	19,6	13,4
Investointitulot	75,3	6,7	10,5	2,8	1,7	5,9	30,5	0,4	2,1	2,3
Investointien tulo-rahoitus-%	7,6	50	92,7	70,6	-17,9	-12,3	84,4	-20,8	70,1	78,1
Toim. ja inv. rahavirran kertymä 5 v.	-59,4	-59,8	-43,7	-12,8	-39,7	-102,057	-105,9		-119,5	-116,6
Lainakanta	178,9	203,5	194,6	199,7	232,7	312,8	300,0	309,8	312,5	320,5
Lainat euroa/asukas	2 069	2 371	2 283	2 371	2 796	3 806	3 680	3 781	3 871	4 008
Lainanhoitokate	0,2	0,6	1,0	1,0			1,0	0,4	0,9	0,6
Laskennallinen lainanhoitokate*					-0,1	-0,1				
Lainasaamiset	40,1	40,1	38,9	37,2	42,4	46,4				
Omavaraisuusaste, %	53,7	51,9	54,8	54,1	48,7	43,2				
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	47,1	50,1	44,5	47,2	54,6	63,6				
Velat ja vastuut % käyttötuloista				54,5	56,1					
Lainat ja vuokravastuut						319,8				
Kassan riittävyys pv	17	26	15	16	15	15				

Konserni						
Vuosikate euroa/asukas	467,0	549	653	677	316	338
Vuosikate % poistoista	103,4	125,2	147,1	127,4	61,7	68,6
Kertynyt yli-/alijäämä	-3,6	2,8	19,1	36,7	51,9	40,1
Kertynyt yli-/alijäämä euroa/as.	-42	33	224	436	624	488
Toimintatulot/Toimintamenot, %	39,8	39,6	39,0	39,8	39,6	48,2
Investointien tulo-rahoitus-%	9,11	103,8	106,9	36,0	90,3	29,0
Toim. ja inv. rahavirran kertymä 5 v.	-73,1	-50,2	-37,0	-3,5	-41,6	-105,7
Lainakanta	332,8	347,6	333,6	346,7	373,6	489,1
Lainat euroa/asukas	3 848	4 050	3 914	4 116	4 889	5 952
Lainanhoitokate	0,8	1,3	1,5	1,4	0,6	0,5
Laskennallinen lainanhoitokate*					0,5	0,6
Lainasaamiset	5,3	5,2	5,2	5,4	5,4	5,4
Omavaraisuusaste, %	39,7	39,9	41,7	41,8	38,2	33,0
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	62,4	62,0	59,3	62,2	67,7	69,0
Velat ja vastuut % käyttötuloista				68,9	69,4	
Lainat ja vuokravastuut						499,6
Kassan riittävyys pv	25	32	25	29	28	35

RIVIEN SELITYKSIÄ:	
Vuosikate	Kertoo paljonko kunnalle jää rahaa pakollisten menojen jälkeen investointeihin ja lainojen hoitoon
Vuosikate % poistoista	Tulo-rahoitus on riittävä, kun tunnusluvun arvo on 100 %
Investointien tulo-rahoitus-%	Kertoo kuinka paljon investointien omahankintamenoista on rahoitettu tulo-rahoituksella
Lainanhoitokate	Kertoo tulo-rahoituksen riittävydestä korkojen ja lyhennysten maksuun Tunnusluku 1-2, lainanhoitokyky on tyydyttävä; Tunnusluku alle 1, lainanhoitokyky on heikko ja lainojen hoitoon on otettava lisälainaa
*Laskennallinen lainanhoitokate	Uusi tunnusluku, joka on otettu käyttöön vuodesta 2019 Kuvaa lainahoitoon käytettävissä olevan tulo-rahoituksen ja laskennallisten lainanlyhennysten Laskennalliset lainanlyhennykset saadaan jakamalla taseen laina kahdeksalla, mikä kuvaa oletettua jäljellä olevaa laina-aikaa

8 Konserniyhteisöt

Konsernirakenne

TYTÄRYHTEISÖT

Energia- ja vesiyhtiöt	
KSS Energia Oy	100,0 %
KSS Lämpö Oy	100,0 %
KSS Rakennus Oy	100,0 %
Voimakymi Oy	100,0 %
Suomen Energia-Urakointi Oy	100,0 %
Karhu Voima Oy	100,0 %
KSS Verkko Oy	97,0 %
Kouvolan Vesi Oy	100,0 %

Muut tytäryhtiöt	
Kouvolan Teatteri Oy	100,0 %
Kouvolan Rautatie- ja Aikuiskoulutus Oy	100,0 %
Anjalankosken Jäähalli Oy	96,1 %
Kuusankosken Tennishalli Oy	87,0 %
Kaakkois-Suomen Tieto Oy ***	61,0 %
Kouvolan Hansapysäköinti Oy (äänivalta 65,7%)	37,8 %

Elinkeino- ja kehitysyhtiöt	
Kouvola Innovation Oy	100,0 %
Kouvolan Yritystilat Oy	100,0 %

Kiinteistö- ja asuntoyhtiöt	
Kouvolan Asunnot Oy	100,0 %
Asunto Oy Anjalan Niittypuisto	94,3 %
Asunto Oy Elopuisto	84,1 %
Kiinteistö Oy Kouvolan Asentajankatu 9	100,0 %
Kiinteistö Oy Päätie 19	100,0 %
Pohjois-Kymenlaakson Ympäristölaboratorio Oy	95,1 %
Kiinteistö Oy Pihlajakara	79,0 %
Kiinteistö Oy Madekuja 1	68,1 %
Kiinteistö Oy Korian Liikekeskus	58,9 %
Kiinteistö Oy Korianjousi	58,3 %

OSAKKUUSYHTEISÖT

Muut osakkuusyhtiöt	
Kymenlaakson Jäte Oy	47,5 %
Kymenlaakson Orkesteri Oy	45,0 %
Kaakkois-Suomen Sosiaalialan Osaamiskeskus Oy	37,5 %
Kaakkois-Suomen Ammattikorkeakoulu Oy	24,5 %
Disec Oy	24,5 %
Saimaa Stadiumi Oy	24,5 %
Kymin Voima Oy (KSS Energian kautta)	24,0 %
Kymenlaakson Sähkö Oy	20,7 %
Tykkimäen Vapaa-aikakeskus Oy	20,0 %

Kiinteistö- ja asuntoyhtiöt	
Kymenlaakson Kampuskiinteistöt Oy	49,0 %
Asunto Oy Aron-Kara 1 *	48,5 %
Asunto Oy Kirkkovoorentie 2 *	48,5 %
Asunto Oy Kimmelmani *	45,4 %
Asunto Oy Enärivi *	40,8 %
Asunto Oy Kaipiaistensato *	40,7 %
Asunto Oy Elimäen Napansäde	40,6 %
Kiinteistö Oy Korian Portti	39,9 %
Kiinteistö Oy Kuusankosken Kiltakuja 1**	39,1 %
Asunto Oy Kouvolan Jaalanharju *	39,0 %

Kiinteistö- ja asuntoyhtiöt	
Asunto Oy Kouvolan Eväkujankaari	34,7 %
Asunto Oy Kataja-Haikula *	34,1 %
Asunto Oy Lohitie 5	33,3 %
Kiinteistö Oy Myllykosken Liikekeskus	32,8 %
Asunto Oy Anjalantie 2	31,3 %
Kiinteistö Oy Elimäen Kasarminaukio *	31,0 %
Voikkaan Radanvarren Toimitilat **	30,8 %
Asunto Oy Elimäen Eläkepuustelli	30,6 %
Asunto Oy Siltapuisto 1	30,6 %
Asunto Oy Huusarinmäki *	30,4 %
Asunto Oy Puutarhurinjousi *	29,3 %
Asunto Oy Silmuntie *	27,9 %
Asunto Oy Ummeljoen Rivitalo *	27,9 %
Asunto Oy Valkealan Riihikaari	27,5 %
Asunto Oy Kuusankosken Hiidentie 8-10*	26,2 %
Asunto Oy Kuusankosken Rantapuisto *	25,0 %
Asunto Oy Suolasenkoski *	23,7 %
Asunto Oy Kasakkakara *	23,1 %
Anjalankosken Painotalo Oy	22,6 %
Asunto Oy Rivikolkka 2 *	22,0 %
Kuusankosken Pienteollisuustalo Oy	21,6 %
Asunto Oy Naakanhovi *	21,4 %

*) Kouvolan Asunnot Oy:n osakkuusyhteisö

**) Kouvola Innovation Oy:n osakkuusyhteisö

***) Väilinen omistus (Kymsote) huomioiden 71,6%

KUNTAYHTYMÄT

Kuntayhtymät	
Kymenlaakson sosiaali- ja terveystalujen kuntayhtymä	51,8 %
Kymenlaakson Liitto	48,7 %
Itä-Suomen Päihdehuollon Kuntayhtymä	9,9 %
Uudenmaan Päihdehuollon Kuntayhtymä	5,8 %

26 tytäryhteisöä
41 osakkuusyhteisöä
4 kuntayhtymää

Päivitetty 30.4.2020

Kouvolan kaupungin konserniin kuuluu 26 tytäryhteisöä, joista As Oy Anjalankosken Niittypuistoa ei yhdistellä konserniin. Kaupunki on jäsenenä 4 kuntayhtymässä. Lisäksi Kouvola-konserniin kuuluu myös 41 osakkuusyhteisöä. Konserni-kaavioon on täydennetty alakonserniin osakkuusyhteisöt. KSS Energia Oy on ostanut Karhu Voima Oy:n koko osakekannan ja yhtiö on osa KSS Energia –konsernia 1.4.2020 lähtien. Muutoin alkuvuoden aikana huhtikuun loppuun mennessä konsernirakenteessa ei ole tapahtunut oleellisia muutoksia.

Yhteenveto kaupungin saamista osingoista 2016 – 2020

1000 e	TP 2016	TP 2017	TP 2018	TP 2019	TA 2020	Tot. 30.4.2020
KSS Energia Oy	5 010	5 010	5 010	5 010	8 000	0
Kymenlaakson Sähkö Oy	1 659	1 659	1 715	1 756	1 700	0
Tykkimäen vapaa-aikakeskus Oy	23	68	22	0	0	0
Kaakkois-Suomen Tieto Oy	0	1 121	0	0	0	0
Muut	8	13	82	78	100	73
Yhteensä	6 704	7 880	6 829	6 844	9 800	73

Ajalta 1.1.-30.4.2020 osingot muodostuvat Kuntarahoitus Oyj:n ja Saimaa Capital Oy:n maksamista osingoista. Osingot maksetaan vuosittain pääosin toukokuussa.

Keskeisten konserniyhtiöiden talouden toteutuminen

1 000 e		Tot. 30.4.2020 (4kk)	Tot. 30.4.2020 suhteessa	
			TP 2019	TP 2019 (12 kk)
KSS Energia Oy (konserni)	Liikevaihto	51 211	34,5 %	148 433
	Liikevoitto/-tappio	6 099	55,8 %	10 929
	Tilikauden voitto/tappio	4 580		7 871
	Liikevoitto, %	11,9		7,4
Kouvola Innovation Oy (konserni)	Liikevaihto	2 047	29,2 %	7 009
	Liikevoitto/-tappio	-431	-36,9 %	1 168
	Tilikauden voitto/tappio	-455		1 076
	Liikevoitto, %	-21,1		16,7
Kaakkois-Suomen Tieto Oy	Liikevaihto	6 299	45,7 %	13 784
	Liikevoitto/-tappio	66	20,7 %	319
	Tilikauden voitto/tappio	35		240
	Liikevoitto, %	1,0		2,3
Kouvolan Asunnot Oy	Liikevaihto	7 726	33,1 %	23 340
	Liikevoitto/-tappio	2 762	277,9 %	994
	Tilikauden voitto/tappio	2 666		-69
	Liikevoitto, %	35,7		4,3
Kouvolan Vesi Oy	Liikevaihto	5 273	31,7 %	16 635
	Liikevoitto/-tappio	263	35,8 %	735
	Tilikauden voitto/tappio	152		146
	Liikevoitto, %	5,0		4,4
Kouvolan Rautatie- ja Aikuiskoulutus Oy	Liikevaihto	329	6,1 %	5 432
	Liikevoitto/-tappio	-381	-154,3 %	247
	Tilikauden voitto/tappio	-390		17
	Liikevoitto, %	-115,8		4,5
Kouvolan Teatteri Oy	Liikevaihto	167	23,3 %	716
	Liikevoitto/-tappio	34	-188,9 %	-18
	Tilikauden voitto/tappio	34		-18
	Liikevoitto, %	20,4		-2,5
Liikevoitto, % = (Liikevoitto/-tappio / Liikevaihto) * 100				

Kaakkois-Suomen Tieto Oy

- Omistusosuus 61 %. Perustettu 2010. Toimitusjohtaja on Lyytikäinen Mika. Yhtiö palvelee kuntia, kuntayhtymiä ja kuntaomisteisia osakeyhtiöitä ja muita julkishallinnon organisaatioita sekä niiden sidosryhmiä. Toiminnan tarkoitus on tuottaa ICT-palveluja omistajien tarpeisiin.
- Hallitus: Peltola Pulla (pj), Hirvonen Pasi, Kinnunen Helena, Korhonen Juha, Vilkki Annika

Toiminnan ja talouden olennaiset asiat sekä merkittävät poikkeamat

Merkittävä osa Kymsoten ICT-palvelutuotannosta siirtyi tammikuussa yhtiön vastuulle, samassa yhteydessä yhtiön Service Desk -palvelu laajeni 24/7 -toiminnaksi ja yhtiön käyttäjä- ja palvelumäärät ovat alkuvuoden aikana huomattavasti kasvaneet edellisvuosien vastaaviin ajankohtiin verrattuna. Henkilöstömäärää kasvatettiin jo viime vuoden puolella vastaamaan laajentuneen asiakaskunnan tarpeita, tammikuussa yhtiön Kouvolan toimitilat yhdistettiin yhteen rakennukseen. Edellä mainituista syistä tuloslaskelman luvut ovat edellisvuosia korkeammat. Koronavirusepidemia toi yhtiölle äkillisesti lisää työtä asiakkaiden henkilöstön siirtyessä laajasti etätyöhön, esim. Service Deskin puhelumäärä kasvoi maaliskuussa 40% helmikuuhun verrattuna ja tällä ennalta arvaamattomalla käännteellä oli selkeä vaikutus palvelutukseen. Edellä selostettujen asioiden vaikutukset huomioiden yhtiön koko vuoden tuloksen arvioidaan muodostuvan talousarvion mukaiseksi.

Toiminnan tavoitteet 2020

TAVOITE	MITTARI	TOTEUTUMA 30.4.2020
KS-Tiedon ja ICT Kymin yhdistymisen synergiaetujen sekä maakunnallisen voilymin tuomat kustannussäästöt (esim. yhteiset lisenssit, ohjelmat ja palvelualustat).	Palveluhinnaston yksikköhintojen vertailu edelliseen vuoteen tavoitteena yksikköhintojen alentaminen	Uusi tuotteistus on otettu käyttöön vuoden 2020 alussa, joten suoraa vertailua ei ole mahdollista tehdä. Tarkemmat yksityiskohtaiset vertailut toteutetaan asiakaskohtaisissa palveluseurantapalaverissa.
Päivitetään yhteiset palvelukuvaukset ja yhtenäiset toimintamallit vastaamaan uutta tuotteistusta	Kirjalliset dokumentit laadittu	Palvelukuvaukset ovat pääosin tehtyinä. Toimintamallien yhtenäistäminen jatkuu.
Asiakastyytyväisyys tasolla 3,0	Asiakastyytyväisyysmittaukset 2 kertaa vuodessa (asteikolla 1-4)	Ei vielä mitattu alkuvuoden osalta, ensimmäinen kysely toteutetaan toukuussa.
Palvelupyyntöjen (SLA) vasteaika Kouvolan kaupungin osalta	Vähintään 80 % palvelupyyntöistä valmistuu määräajassa. Lisäksi Kouvollalle toimitetaan kuukausittain tarkempi erittely SLA lajeittain.	SLA-toteuma 87,82%
Tilaaajajohdon kanssa käytävät keskustelut ja toiminnan jatkuva kehittäminen asiakaskohtaisesti	Keskustelut käydään tarpeen mukaan	Asiakkuuspäälliköt pitävät kaikkien asiakkaiden kanssa palvelujen seuranta- ja kehittämispalaverit säännöllisesti. Palaverien sykli sovittu asiakaskohtaisesti. Muita asiakkuuksiin liittyviä tuotanto- ja kehityspalaveria pidetään tarpeen mukaan.
Työllistetään kaksi palkkatukeen oikeutettua pitkäaikaistyötöntä tai velvoitettyä työllistettävää	Työllistetty	Ei toteutunut
Hankintaperusteissa annetaan lisäpisteitä, jos toimittaja työllistää pitkäaikaisyrittömiä	Huomioitu	Ei huomioitu

Kouvola Innovation Oy (Konserni)

- Omistusosuus 100 %. Perustettu 2008. Toimitusjohtaja on Husu Martti. Yhtiön toimialana on Kouvola kehittämis- ja elinkeinopalvelujen tuottaminen.
- Hallitus: Seppälä Topi (pj), Koivisto Antti, Katajala Minja, Kaunisto Aino-Kaisa, Rautiainen Aimo, Taskinen Kari, Vainio Marja-Leena

Toiminnan ja talouden olennaiset asiat sekä merkittävät poikkeamat

Kinnon toiminta on suunnattu kevään korona-poikkeusoloissa pääosin yritystukineuvontaan ja yksinyrittäjätukien käsittelyyn, mutta katseita on myös suunnattu poikkeusajan jälkeiseen tilanteeseen ja uusien työkalujen hakemiseen yritysten tueksi. Kinnon palvelujen piirissä oli tammi – huhtikuun aikana yli 700 yritystä, ja palvelutapahtumista 2/3 sijoittui 16.3. jälkeiseen aikaan. Koronan aiheuttaman poikkeustilan rahoitukseen on tähän mennessä myönnetty yli 3,3 miljonia euroa 474 kouvolaalaisyritykselle. Määrä käsittää Business Finlandin tuet liiketoiminnan kehittämiseen 63 yritykselle ja ELY-keskuksen poikkeusrahoituksen 77 yritykselle sekä Kouvola kaupungin myöntämät yksinyrittäjätuet 334 yritykselle. Yksinyrittäjätukea on nyt myönnetty noin 23 % tarjolla olevasta tukisummasta.

Korona on iskenyt erityisesti matkailu-, tapahtuma- ja ravintolayrityksiin, minkä vuoksi Kinnon Live & VisitKouvola -tiimi on kohdentanut toimenpiteitä uudella tavalla. Markkinointitoimenpiteet on muutettu ripeästi tilanteeseen sopiviksi ja tuotettu uusia vastuullisia sisältöjä. On käynnistetty monikanavainen #SupportYourLocal-kampanja. VisitKouvola ja Kouvola Sanomat ovat koonneet tietoa paikallisista toimijoista, jotka ovat muuttaneet toimintaansa korona-epidemian takia. Useat yritykset tarjoavat palvelujaan etänä ja toimittavat tuotteitaan koteihin. Toimenpiteillä on haluttu nostaa esiin paikallisia yrityksiä ja heidän palveluita. Aiheesta on toteutettu myös markkinointikampanja, johon on kuulunut radiomainontaa sekä näkyvyyttä verkkosivuilla ja sosiaalisen median kanavissa, kuten myös katukuvassa.

Kouvola Yritystilat Oy on alkuvuoden aikana myynyt kaksi teollisuus- ja varastokiinteistöä sekä maa-alueita. Konsernin tappiollinen osavuositulos johtuu kiinteistökaupoihin liittyneistä alaskirjauksista.

Toiminnan tavoitteet 2020

TAVOITE	MITTARI	TOTEUTUMA 30.4.2020
Asiakaskontaktien määrän, 1200	Palveluita käyttäneiden tai henkilökohtaisesti kontaktoitujen määrä (kpl). Lähde: Kinnon asiakastietojärjestelmä	706
Seudulle perustettujen tai sijoittuneiden yritysten lukumäärän lisääminen, joista Kinnon palveluja käyttänyt, 300/150	Perustettujen/sijoittuneiden yritysten määrä (kpl). Lähde: Patentti- ja rekisterihallitus	118/39
Toiminnan kehittämisen mahdollistava taloudellinen tulos ± 0	Tilikauden tulos ± 0	-455 tuhatta euroa
Asiakastytyväisyysmittaus on tehty ja sen tulos on vähintään 4	Toiminnan kehittämistä ohjaava asiakastytyväisyysmittaus asteikolla 1-5	Ei mittauksia
Toimintasuunnitelman vuositavoitteista vähintään 75 % toteutuu hyvin	Toteuman arvio asteikoilla hyvin (vihreä), tyydyttävästi (keltainen) ja ei toteutunut (punainen)	Ei mittauksia
Kasvualustojen eteneminen <ul style="list-style-type: none"> ○ Railgate Finland Kouvola ○ Live & VisitKouvola ○ Kouvola Circular Economy 	Eteneminen ja onnistuminen kasvualustojen määritellyissä kärjissä.	Raportoidaan tarvittaessa kohdassa toiminnan ja talouden olennaiset asiat sekä merkittävät poikkeamat
Työllistetään kaksi palkkatukeen oikeutettua pitkäaikaistyötöntä tai velvoite-työllistettävää	Työllistetty	Yksi työllistetty
Hankintaperusteissa annetaan lisäpisteitä, jos toimittaja työllistää pitkäaikaistyöttömiä	Huomioitu	Huomioitu

Kouvolan Asunnot Oy

- Omistussuus 100 %. Perustettu 1987. Toimitusjohtaja on Viiru Auvo. Kouvolan Asunnot Oy tarjoaa asuntoja erilaisiin elämäntilanteisiin. Noin 4350 asunnon tarjonta ulottuu Utista Elimäelle ja Vuohijärveltä Anjalaan.
- Hallitus: Kuutti Petri (pj), Eloranta Maria, Leppänen Annika, Mikkola Markku, Mäkijärvi Ilkka, Paloranta Pertti, Savolainen Eveliina

Toiminnan ja talouden olennaiset asiat sekä merkittävät poikkeamat

Yhtiön toiminnan taso on saavuttanut hyvän toimivan vuokrataloyhtiön tason. Yhtiö pyrkii jatkaa interaktiivisten palveluiden kehittämistä ottamalla käyttöön tilikauden aikana ns. asukassivut. Tämä tukee tiedottamista, asukkaiden palveluita ja operatiivisen toiminnan joustavuuden lisäämistä. Kokemukset sähköisistä palveluista ovat erinomaisia. Yhtiön ammattimaisen toiminnan tueksi käytetään erilaisia markkinoinnin keinoja, erityisesti 10 – vuoden juhlavuonna. Asukkaiden suuntaan kohdennettua Asukaslehden tuottamista jatkettiin ja pitkään asuneiden asukkaiden palkitseminen aloitettiin. Jalostustoimenpiteitä jatkettiin toimintasuunnitelman mukaisesti. Kaikki suunniteltavat purettavat kiinteistöt ovat teknisesti elinkaarensa lopussa ja alueilla on selkeää ylitarjontaa suhteessa kysyntään. Näillä toimenpiteillä sopeutetaan tarjonta vastaamaan kysyntää, niin toimialue- kuin kaupunginosatasolla. Katsantokaudella käynnistettiin Tähteenkatu 25 purkamisen valmistelut.

Riskienhallinnan työkalujen kehittämistä jatkettiin katsantokaudella. Riskienhallinta on johdonmukainen menettelytapa, jonka tarkoituksena on taata koko Kouvolan Asunnot Oy:lle kattava ja tarkoituksenmukainen riskien tunnistaminen, arviointi, hallinta sekä valvonta.

Yhtiö käynnisti Valkealan Niinistöissä, osoitteessa Mäkitie 11 sijaitsevan rivitalon jälleenrakennustyöt. Neljän rivitalon kokonaisuudesta yksi talo (C-talo) tuhoutui tulipalossa. Kohteen suunnittelutyöt on käynnistetty vakuutusyhtiön kanssa sovitun aikataulun mukaisesti.

Yhtiö liittyi viime katsantokaudella Ekokompassi ympäristöjärjestelmän käyttäjäksi. Ympäristöjärjestelmän sertifiointin edellyttämät taustatyöt on tehty ja yhtiö odottaa sertifikaattia. Sertifikaatin saamista hidastuttaa vallitseva koronatilanne.

Tuloksen näkökulmasta, yhtiön talous etenee budjetoidusti. Vallitseva koronatilanteeseen yhtiön on varautunut ja se ei ole aiheuttanut oleellisia operatiivisia tai taloudellisia haasteita. Suurimpana haasteena on alueen muuttotappio ja sen mahdolliset vaikutukset kysyntään. Tähän pyritään vastaamaan pitämällä asunnot laadukkaina, sopeuttamalla tarjontaa ja huolehtimalla kiinteistöjen laadukkaasta ylläpidosta.

Toiminnan tavoitteet 2020

TAVOITE	MITTARI	TOTEUTUMA 30.4.2020
Käyttöasteen säilyttäminen yli 93 %	Käyttöaste % vuokratuotoista laskettuna	89,3 %
Liikevoitto, joka mahdollistaa toiminnan kehittämisen	Voitto ennen tilinpäätössiirtoja positiivinen	2 762 tuhatta euroa
Luottotappiot liikevaihdosta enintään 1 %	Luottotappioiden osuus liikevaihdosta %	Ei kirjattu toistaiseksi
Saamiset vuokratuotoista liikevaihdosta enintään 3 %	Vuokrasaamisten osuus liikevaihdosta %	1,9 % arvioidusta liikevaihdosta
Alhaisen käyttöasteen kiinteistöistä luopumisen 1 - 3	Lukumäärä (kpl)	Vireillä
Ympäristöohjelman laajentaminen	a) Energiatohokkuus ja uusiutuva energia b) Vastuulliset hankinnat c) Jätteen määrän vähentäminen	Ekokompassi ympäristöjärjestelmä
Työllistetään kaksi palkkatukeen oikeutettua pitkäaikaistyötöntä tai velvoitetä työllistettävää	Työllistetty	Toteutetaan kiinteistöpalvelujen kumppaneiden kautta
Hankintaperusteissa annetaan lisäpisteitä, jos toimittaja työllistää pitkäaikaistyöttömiä	Huomioitu	Ei huomioitu

Kouvolan Rautatie- ja Aikuiskoulutus Oy

- Omistussuus 100 %. Perustettu 2014. Toimitusjohtaja on Tiainen Timo (31.1.2020 asti), Palosara Mika (1.2.2020 alkaen). Yhtiön toimialana on tarjota ja järjestää rautatiealan ammatillista koulutusta ja sitä tukevaa muuta koulutusta sekä aikuiskoulutusta. Lisäksi yhtiön toimialana on tarjota ja järjestää toisen asteen ammatillista koulutusta ja sitä tukevaa muuta koulutusta ja palveluja, työelämän kehittämis- ja innovaatiotoimintaa sekä valmennusta ja konsultointia.
- Hallitus: Kossila Päivi (pj), Karvonen Tapio, Frosti Lauri, Sollo Jani, Paavola Jenni

Toiminnan ja talouden olennaiset asiat sekä merkittävät poikkeamat

Toimintakautta 2020 leimaa merkittävä muutos kuljettajakoulutustarpeessa, koska kuljettajia koulutettiin hyvin runsaasti parina edellisenä vuonna, ja koska tälle vuodelle sijoittui Helsingin lähiliikenteen kilpailutus. Tämän johdosta KRAO:n hallitus hyväksyi selkeästi negatiivisen talousarvion kuluvalle toimintakaudelle. Talousarviossa yhtiön liikevaihto arvioitiin matalaksi, josta tarkastelujakson aikana on toteutunut kaksi kolmasosaa. Rahoituksen näkökulmasta merkittävä LVM:n yleisavustus on anottu, mutta päätöstä ei vielä ole saatu.

Korona-pandemian vaikutukset ovat näkyneet pääasiassa radanpidon koulutustoteutuksissa. Joitakin koulutuksia on peruutunut ja siirtynyt toteutettaviksi myöhemmin. Osa koulutuksista on onnistuttu pitämään ns. etäluentoina. Hiljaisempaa aikaa on hyödynnetty toiminnan kehittämisenä henkilöstön osaamisessa ja verkkokoulutusten valmiuksien lisäämisessä. Henkilöstö on työskennellyt aikaisempaa selvästi enemmän etänä yleisten ohjeistusten mukaisesti.

KRAO:n laatu järjestelmä (ISO 9001:2015) uudelleensertifioitiin tammikuussa. Arvioinnin kohteena olivat johtaminen sekä RTV- ja Kuljettaja A -koulutukset. Auditoinnissa ei noussut esille yhtään poikkeamaa. Uusittu sertifikaatti on voimassa kolme vuotta. Samassa yhteydessä KIWA suoritti Väyläviraston koulutuslaitosauditoinnin, josta ei myöskään ollut huomautettavaa.

Toiminnan tavoitteet 2020

TAVOITE	MITTARI	TOTEUMA 30.4.2020
KRAOn johtamisjärjestelmän varmistaminen ja virtaviivaistaminen	KRAOn organisaation ohentaminen	Esimiestason muutos on osittain toteutunut
Laatusertifikaatin uusiminen	Laatusertifikaatin varmistaminen Laatujärjestelmän poikkeamia 0	Toimintajärjestelmä on uudelleensertifioitu, ei poikkeamia
KRAOn rooli Väyläviraston ratateknisen oppimiskeskuksen ROKin toiminnassa vahvistuu	KRAO ROKin koulutusjohtajapalvelun tuottajana	Ei toteutunut
Toiminnan joustavuuden ja asiakaslähtöisyyden vahvistaminen kehittämällä digitaalisia ratkaisuja, mm. verkkokursseja	Opiskelijapalaute, asiakastutkimus	Verkkoluentopilotti on aloitettu, nyt testausvaiheessa
Uudet diesel-simulaattorit tuotantokäytössä 12/2020	On/ei	Ei
Taloudellinen ja kannattava toiminta	Positiivinen tulos	Tulos on negatiivinen
Työllistetään kaksi palkkatukeen oikeutettua pitkäaikaistyötöntä tai velvoitetyöllistettävää	Työllistetty	Ei toteutunut
Hankintaperusteissa annetaan lisäpisteitä, jos toimittaja työllistää pitkäaikaistyöttömiä	Huomioitu	Ei huomioitu

Kouvolan Teatteri Oy

- Omistusosuus 100 %. Perustettu 1960. Toimitusjohtaja on Luhtaniemi Tiina. Yhtiön toimialana on teatterin ylläpitäminen ja teatteritoiminnan harjoittaminen Kouvolaissa.
- Hallitus: Lindeman Ari (pj), Forsström Petri, Sorvali Ritva, Kalenius Seppo, Raunio Milla, Rossi Antero, Voutilainen Merja-Liisa, Taalikainen Satu

Toiminnan ja talouden olennaiset asiat sekä merkittävät poikkeamat

Tämän osavuositarkastuksen luvut eivät ole vertailukelpoisia normaaliin toimintavuoteen. Syksyn toiminnan toteutumisen normaalina on myöskin tällä hetkellä vielä epävarmaa.

Vuosi käynnistyi yt-neuvotteluilla kaupunginavustuksen n. 150 000 euron leikkauksen jälkeen, ja muiden säästöjen ohella sovittiin koko henkilökunnan viiden päivän lomautuksista. Myynnillisesti näytäntövuoden alku sujui hyvin, ja tavoitteet jopa hieman ylittyivät. Esitystoiminta loppukevään osalta katkesi maaliskuun puolivälissä koronapandemian vuoksi, ja sen vaikutukset näkyvät tässä osavuositarkastuksessa ja vielä ainakin seuraavassa kolmanneksessa. Yksi suuren ja yksi pienen näyttämön ensi-ilta siirtyy syksyyn. Kaikkiaan peruutuksien vuoksi lipputuottoja jää keväältä saamatta noin 150000,-, mutta siitä yli 50000,- korvaa esitystoiminnan aiheuttamien kulujen poisjääminen sekä lisäksi vielä kesälle ajoittuvat uudet n. 2 – 3 viikon lomautukset. Kaikkiaan esityksiä peruuntui 43 kpl.

Toiminnan tavoitteet 2020

TAVOITE	MITTARI	TOTEUMA 30.4.2020
Tuottaa 6 uutta ensi-iltaa	Ensi-iltojen lkm	1
Esityksiä järjestetään 160-190	Esitysten lkm	41
Katsojatavoite 38 000	Katsojamäärä lkm	7 867
Yleisötyötavoite 5 000	Yleisötyö lkm	1 491
Tulos ennen tilinpäätössiirtoja tasapainossa	Tulos ennen tilinpäätössiirtoja	34 tuhatta euroa
Päänäyttämön täyttöaste 68 %	Täyttöaste %	55 %
Kaupungin avustus katsojaa kohden <37 euroa	Avustus, euroa/katsoja	47 euroa/katsoja
Pääsylippujen osuus kaikista tuotoista 20 %	Pääsylippujen osuus tuloista	17 %
Markkinoinnin tehostaminen ja kehittäminen sekä yhteistyö kaupungin kanssa	Toteutunut/Ei toteutunut	Toteutunut
Sidosryhmäyhteistyön lisääminen	Toteutunut/Ei toteutunut	Toteutunut
Teatterirakennus- /saneeraushankkeen edistäminen	Toteutunut/Ei toteutunut	Ei toteutunut
Työllistetään kaksi palkkatukeen oikeutettua pitkäaikaistyötöntä tai veloitetyöllistettävää	Työllistetty	Ei toteutunut
Hankintaperusteissa annetaan lisäpisteitä, jos toimittaja työllistää pitkäaikaistyöttömiä	Huomioitu	Ei huomioitu

Kouvolan Vesi Oy

- Omistusosuus 100 %. Perustettu 2007. Kouvolan Vesi Oy:nä aloittanut 1.9.2014. Toimitusjohtaja on Kyntäjä Timo (17.3.2020 asti), va. toimitusjohtaja Mikkeli Ari (17.3.2020 alkaen).
- Kouvolan Vesi Oy on vesihuoltolaitos, jonka tehtävänä on huolehtia alueensa vesihuollosta. Asiakkaina on noin 15 000 kotitaloutta, taloyhtiötä ja yritystä.
- Hallitus: Silén Jukka (pj), Seppälä Kirsi, Hedman Pirjo, Kasurinen Outi, Klemola Pauliina, Nikkanen Seppo, Nyberg Timo

Toiminnan ja talouden olennaiset asiat sekä merkittävät poikkeamat

Koronapandemia on aiheuttanut muutoksia myös Kouvolan Vesi Oy:n toimintaan. Yhtiössä on käytössä erillinen varautumissuunnitelmaan pohjautuva koronavirussuunnitelma, jossa on esitetty pandemiaan varautumisen toimenpiteet ja ohjeistukset. Erilaiset toimintaan vaikuttavat järjestelyt on otettu käyttöön (etätyö, työaikojen porrastus, etäkokoukset). Tällä hetkellä Talusveden tuotanto ja jakelu sekä jätevesien käsittely toimivat normaalisti. Resurssitilanne on normaali. Kouvolan Veden asiakkaille on myönnetty koronapandemian myötä laskujen maksuajan pidennys 21 vuorokaudesta 45 vuorokauden toukokuun alusta alkaen ja on voimassa toistaiseksi.

Kouvolan Vesi Oy:n vahvistetun talousarvion mukainen voitto vuonna 2020 on arvioitu olevan n. 550 tuhatta euroa. Tällä hetkellä ennuste näyttää n. 60 tuhatta euroa voittoa vuodelle 2020. Ero talousarvion ja toteutuman välissä johtuu käytännössä aineista ja tarvikkeista sekä muista ulkopuolisista palveluista. Näiden ero talousarvioon on toteutumassa per 30.4.2020 n. 30 %, ollen n. 490 tuhatta euroa suurempi kuin talousarvion ennuste. Kyse on pitkälti talousarvion lukujen jaksottamisesta tasaisesti koko kalenterivuodelle ja toteutumat ovat nyt painottuneet enemmän alkuvuoteen kuin normaalisti. Talousarviota tehdessä ei myöskään huomioitu kahta kuluprojektia, jätevesipumppaamon purkua ja maisemointia, niiden osuus erosta on n. 200 tuhatta euroa.

Liikevaihtoon arvellaan syntyvän toteutuman ja tämän hetkisen vahvistetun talousarvion välistä eroa. Ero syntyy perusmaksuveloituksista. Perusmaksut laskettiin talousarvioon käyttäen pohjana virheellisiä mittarikokoveloituksia. Ero vuositasolla on n. 400t€. Investoinneissa ei vuonna 2020 ole vielä valmistuneita, aktivoituja, investointeja. Kassavirran näkökulmasta investointeihin on sitoutunut rahaa per 30.4.2020 eur 3,7 miljoonaa euroa. Koko vuoden kassavirtanäkökulman investointien määrä talousarviossa on n. 13 miljoonaa euroa. Sekä tuloslaskelman että investointien talousarvioon vuodelle 2020 oletetaan tehtävän muutos alkusyksystä 2020.

Toiminnan tavoitteet 2020

TAVOITE	MITTARI	TOTEUMA 30.4.2020
Kilpailukykyinen veden hinta verrattuna vastaaviin toimijoihin, max 4,00 (sis alv 24 %)	euroa/m ³	3,85
Perusmaksu vähintään valtakunnallisen min. tavoitteen mukaiselle tasolle 30 % vuoteen 2022 mennessä	% vesihuollon maksuista	22,1 %
Liikevoitto ja poistot yhteensä > 25 %	% liikevaihdosta	27,4 %
Omavaraisuusaste 50 %	Omavaraisuusaste	50,3 %
Omistajatuloutus (sis. haittakorvaukset, lainojen korot ja takausprovisiot) 1,70 milj. euroa	Milj. euroa	0,366 milj. euroa
Vedenjakelu poikki > 12 h, 0 kpl	Yli 12 h kestäneet vedenjakeluhäiriöt kpl	0
Talusvedestä 70 % pohja- tai tekopohjavedettä vuoteen 2020 mennessä	Pohja- ja tekopohjaveden %-osuus kokonaistuotannosta	76 %
Vesihuoltoverkostojen saneeraus tavoite min. 3 milj. euroa/v	Milj. euroa	Ei valmistuneita per 30.4.2020
Työllistetään kaksi palkkatukeen oikeutettua pitkäaikaistyötöntä tai velvoitettyöllistettävä	Työllistetty	Yksi työllistetty
Hankintaperusteissa annetaan lisäpisteitä, jos toimittaja työllistää pitkäaikaistyöttömiä	Huomioitu	Ei huomioitu

KSS Energia Oy (Konserni)

- Omistussuus 100 %. Perustettu 1992. Toimitusjohtaja on Jääskeläinen Kyösti. KSS Energia tarjoaa sähköä, kaasua ja kaukolämpöä Kouvola seudun koteihin ja yrityksiin sekä myy sähköä, energiaosaamista ja -ratkaisuja myös muualle Suomeen.
- Hallitus: Larikka Jari (pj), Hyytiäinen Sari, Jokiranta Kimmo, Korjala Kalevi, Laine Raimo, Nykänen Marjatta, Rautainen Aimo, Solio Tiina ja Werning Paula

Toiminnan ja talouden olennaiset asiat sekä merkittävät poikkeamat

Alkuvuosi 2020 oli poikkeuksellisen lämmin, keskilämpötilaltaan 20,4 prosenttia normaalivuotta leudompi. Rakennusten lämmitystarve jäi yli 11 prosenttia pienemmäksi kuin viime vuonna vastaavana ajankohtana. KSS Energian toimialueella käytettiin sähköä tammi - huhtikuun aikana 237 miljoonaa kilowattituntia (GWh, gigawattituntia), kun vuonna 2019 vastaava määrä oli 254 GWh.

Uudisrakentaminen oli vähäistä, ja uusia sähkö-, lämpö- ja kaasuliittymiä rakennettiin ainoastaan 16 (12). Koronapandemia on luonut taloudellista epävarmuutta ja kääntänyt talouden taantumaan, mikä on johtanut investointipäätösten lykkäämiseen tai investointien jädäyttämiseen.

Sähköenergiaa myytiin alkuvuonna 552 (566) GWh. Asiakasmäärä on kasvanut 7,9 prosenttia vuodenvaihteesta KSS Energian ostettua Karhu Voima Oy:n osakkeet maaliskuun lopulla. Kaukolämpöä myytiin 204 (222) GWh ja maakaasua 73 (90) GWh. Jos normaalia lämpimämmän sään vaikutus oikaistaan, kaukolämmön kulutuksessa on kasvua noin 4 prosenttia edellisvuodesta.

Alkuvuosi on ollut lämmin, sateinen ja tuulinen. Suomessa sähkön markkinahinta on pudonnut puoleen siitä, mitä se oli vuosi sitten vastaavana ajankohtana. Samanaikaisesti Suomen aluehinta on kuitenkin ollut kaksinkertainen Pohjoismaiden markkinahintaan verrattuna maiden välisissä sähkönsiirtoyhteyksissä olevien pullonkaulojen vuoksi.

Omilla tuotantolaitoksilla ja tuotanto-osuuksilla tuotettiin sähköä 128 (147) GWh ja lämpöä 193 (209) GWh. Sähkön hankinnasta 23 prosenttia ja lämmön hankinnasta 95 prosenttia katettiin omalla tuotannolla.

Puuperäisen polttoaineen saatavuus heikkeni alkuvuonna työmarkkinoiden lakkojen ja polttoainetuotannon laiterikkojen vuoksi. Turpeen käyttö kasvoi ja samalla energiantuotannon hiilidioksidipäästöt. Päästöt olivat 21 710 (13 834) tonnia. Sähkön, kaukolämmön ja kaasun toimitusvarmuus oli talvikaudella erinomainen. Sähköntoimitusten keskimääräinen keskeytysaika oli vain 7 minuuttia ja kaukolämmön 9 minuuttia. Urakointiliiketoiminnan liikevaihto kasvoi hieman edellisvuodesta. Energiakonsernin ulkopuolelle tuotettiin palveluja 78,3 prosenttia liikevaihdosta.

Toiminnan tavoitteet 2020

TAVOITE	MITTARI	TOTEUMA 30.4.2020
Sijoitetun pääoman tuotto ≥ 15 %	Sijoitetun pääoman tuotto %	7,0 % (E2020)
Omavaraisuusaste ≥ 35 %	Omavaraisuusaste %	28,5 % (E2020)
Osinko tilikaudelta 2020 ≥ 8 milj. euroa (maksetaan keväällä 2021)	Maksettavan osingon määrä (euroa)	8,0 milj. euroa (maksetaan 2021)
Asiakastutkimusten tulosten keskiarvo $\geq 8,80$	Asiointimielikuva	8,55
Energian toimitusvarmuus sekä sähkön että lämmön osalta $\leq 0,50$	Keskeytysaika (h/asiakas)	0,11 h sähkö 0,15 h lämpö
Kasvihuonekaasupäästöt vähenevät 10 %/a vuoteen 2030 mennessä	Päästövähennys (%/a)	-8,1 %
Uusiutuvien energialähteiden osuus omasta <ul style="list-style-type: none"> • sähköntuotannosta ≥ 75 % • lämmöntuotannosta ≥ 75 % 	Uusiutuvien energialähteiden osuus (%)	sähkö 78 % lämpö 82 %
Tapaturmataajuus miljoonaa työtuntia kohden $\leq 10,8$	Työturvallisuus	28,74
Työllistetään kaksi palkkatukeen oikeutettua pitkäaikaistyötöntä tai veloitetyöllistettävää	Työllistetty	Kartoitusvaiheessa
Hankintaperusteissa annetaan lisäpisteitä, jos toimittaja työllistää pitkäaikaistyöttömiä	Huomioitu	Ei huomioitu

Lisätietoja:

Kouvolan kaupunki

Talous- ja omistajaohjaus