

Kouvolan kaupungin

Osavuosisikatsaus

2020

tammi-elokuu



Sisällysluettelo

1 Yleisosa	1
1.1 Kouvolan toimintaympäristö	1
1.2 Taloudelliset lähtökohdat	2
1.3 Kouvolan kaupungin taloudellinen kehitys	3
2 Henkilöstö	10
3 Käyttötalouden toteutuminen	14
3.1 Yhteistoiminta	14
3.2 Konsernipalvelut	16
Tarkastuslautakunta	17
Kaupunginhallitus	17
3.3 Kasvatus ja opetus	24
Kasvatus- ja opetuslautakunta	24
3.4 Liikunta ja kulttuuri	28
Liikunta- ja kulttuurilautakunta	28
3.5 Asuminen ja ympäristö	31
Tekninen lautakunta	32
Kymen Jätelautakunta	37
Rakennus- ja ympäristölautakunta	38
Maaseutulautakunta	41
3.6 Yhteenveto käyttötalouden toteutumisesta	46
4 Tuloslaskelmaosan toteutuminen	47
5 Investointiosan toteutuminen	48
6 Rahoitusosan toteutuminen	54
7 Yhteenveto talouden toteutumisesta	55
8 Konserniyhteisöt	56

1 Yleisosa

1.1 Kouvola toimintaympäristö

Väestö

Tilastokeskuksen mukaan elokuun lopussa Kouvola väestömäärä oli 81 560. Vähennystä vuoden alusta lähtien on 553 henkilöä. Muutos johtuu luonnollisen väestönmuutoksen ja kuntien välisen nettomuuton negatiivisuudesta.

Työ

Kaakkois-Suomen työ- ja elinkeinotoimistossa on ollut elokuun 2020 lopussa yhteensä 17 828 työttömää työnhakijaa. Työttömien määrä on 3 657 henkilöä (+25,8 %) suurempi kuin vuotta aikaisemmin. Koko maassa työttömiä työnhakijoita oli 329 719 (+42 %). Koronan työllisyyttä heikentävät vaikutukset eivät siis kurita Kaakkois-Suomea aivan niin voimakkaasti kuin muuta maata.

Työttömiä Kouvola on elokuun lopussa ollut 4 950 henkilöä, joka on 1 077 henkilöä enemmän vuoden takaiseen tilanteeseen verrattuna. Työttömyys on noussut 28% vuoden takaiseen tilanteeseen verrattuna. Työttömyysprosentti oli 13,3%. Nuoria, alle 25-vuotiaita on ollut Kouvola työttömänä elokuussa 2020 yhteensä 608 henkilöä, joka on 65 henkilöä enemmän kuin edellisen vuoden vastaavana ajankohtana. Yli 50-vuotiaita työttömiä työnhakijoita on ollut Kouvola 2 075 henkilöä, joka on 403 henkilöä edellisvuotta enemmän. Pitkäaikaistyöttömiä, eli yli vuoden työttömänä olleita on ollut Kouvola elokuun 2020 lopussa yhteensä 1 105 eli 123 henkilöä enemmän verrattuna 2019 tilanteeseen. Kaikkien ryhmien osalta työttömyys on kääntynyt selvään nousuun.

Kouvola on ollut avoimia työpaikkoja elokuun 2020 lopussa yhteensä 588 kpl, joka on täsmälleen sama kuin 2019 vastaavana ajankohtana. Tätä voi pitää myönteisenä merkinä, eli avoimia työpaikkoja on.

Lomautettujen työntekijöiden määrä on noussut merkittävästi vuoden takaiseen. Lomautettuna Kouvola oli elokuun 2020 lopussa 899 henkilöä, kun elokuun 2019 lopussa lomautettuja oli 85. Edellisen, huhtikuun osavuositarkastuksen tasoista lomautusten nousu ei kuitenkaan enää ole. Kaakkois-Suomessa oli elokuun lopussa kokoaikaisesti lomautettuja yhteensä 2 566, mikä on 454 % enemmän vuodentakaiseen verrattuna. (Lähde: Kaakkois-Suomen työllisyyskatsaus, elokuu 2020, Kaakkois-Suomen ELY-keskus.)

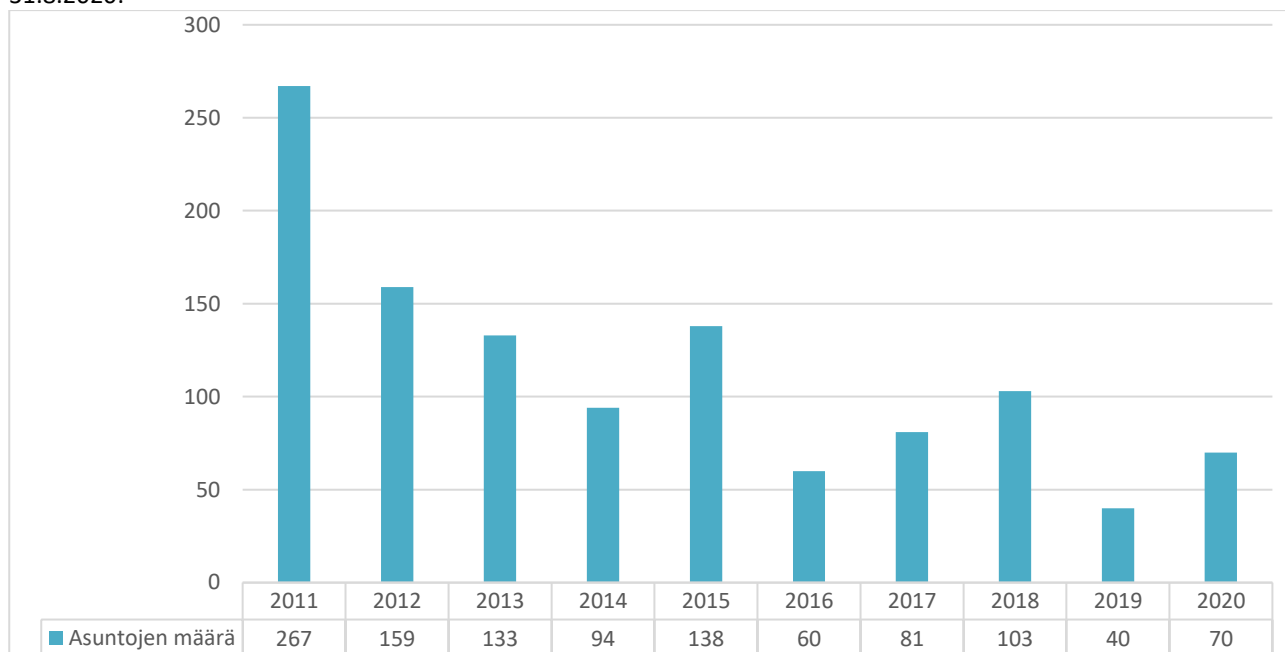
Työttömyyden voimakas kasvu on taittunut, mutta työllisyyden kehitystä syksyn kuukausina on vaikea ennustaa. Koronatilanteen kehitys on villi kortti, joka voi vielä kääntää tilanteen huonompaan päin. Kausitarkastelussa elo-, syys- ja lokakuu ovat yleensä paranevan työllisyytilanteen aikaa, joten kahden seuraavan kuukauden tilanne kertoo siitä, miten taloustilanne tulee kehittymään yleisemminkin. Koronarajoitusten taloutta kuristavat vaikutukset näkyvät voimakkaasti työllisyytilanteessa. Syksyn työllisyyskehitys riippuu siitä, tuleeko uusia rajoituksia, joiden takia lomautukset ja irtisanomiset lähtevät kasvuun.

Kaupungin oma palkkatuella työllistäminen on vuonna 2020 ollut tehokasta koronasta ja lomautuksista huolimatta. Uusia palkkatukityöllistämiskeskuksia aikuisten ja nuorten työllistämiseksi on elokuun loppuun mennessä alkanut 154. Yli 57-vuotiaiden veloitetyöllistäminen on sekin sujunut hyvin. Palkkatuella työllistetyistä on veloitetyöllistettyjä 38 henkilöä, joka on lähes saman verran kuin koko edellisenä vuonna. Kesätyöntekijöitä on kesän aikana ollut kaupungin yksiköissä ja yhdistyksissä 146 henkilöä, joka on 30% vähemmän kuin 2019 kesällä. Lomautukset ja säästötavoitteet ovat vaikuttaneet yksiköiden haluun palkata kesätyöntekijöitä. Kesätyöseteleitä on myönnetty 234 kpl ja Kouvola-lisää 20 kpl työntekijöiden palkkaamiseksi yrityksiin.

Asuminen

Kouvola 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. Kouvola 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 Kouvola alueella on rakennettu asuntoja myönnettyjen rakennuslupien perusteella seuraavasti 1.1.2011-31.8.2020:



Kouvolan kaupungin kärkihankkeet

Kullasvaaran logistiikka-alueella sijaitsevan Kouvola rautatie- ja maantieterminalin (**Kouvolan RRT**) intermodaaliterminalialueen rakennustyöt ovat meneillään. Kalliomäen louhinta ja painopenkereiden rakentaminen on valmistunut. Samoin syksyllä 2019 käynnistynyt Tykkimäentien ja siihen liittyvän kunnallistekniikan rakentaminen sekä Kultasuontien ja siihen liittyvien työkonereittien rakentaminen ovat valmistuneet. Intermodaaliterminalialueen painopenkereiden poistamisen sekä rakennekerrosten ja kuivatusrakenteiden toteuttamisen sisältävä urakka on meneillään.

Kouvolan 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. Kouvolan RRT -toteutushankkeen 2019-2022 vuotta 2019 koskeva vuosiraportointi on toimitettu Euroopan komissiolle.

Kimolan kanavan rakennustyöt ovat valmistuneet. Urakkaa ei ole vielä vastaanotettu. Kanava on avattu vesiliikenteelle 3.8.2020. Sulkua koskevan huoltosopimuksen hankintapäätös on tehty. Vesiväylähankkeeseen liittyen matkailupalvelujen toimintaedellytysten parantaminen on meneillään Kimolan sulun läheisyydessä. Virtakiven vierasvenesataman ja Hirvelän kotisataman viimeistelytyöt ovat meneillään. Päivitettyjen veneväylien väyläpäätökset on saatu Traficomilta, jolta on haettu myös nopeusrajoitusta Kimolanlahdelle. Kimolan kanavaan sekä alueen veneilyyn ja matkailuun liittyvien kehittämistarpeiden kartoitus on meneillään.

1.2 Taloudelliset lähtökohdat

Yleinen taloudellinen tilanne

Kuluvan vuoden alkupuolella ilmennyt maailmanlaajuinen koronapandemia ja siitä johtuvat rajoitustoimenpiteet ovat vaikuttaneet erittäin merkittävästi talouskasvuun. Erityisesti kysynnän osalta tapahtui täydellinen pysähtyminen monilla palvelualoilla Euroopassa. Vaikka tilalle on tullut uusia palveluja niin se ei ole muuttanut tämän poikkeuksellisen suurta merkitystä. Epidemia vaikuttaa edelleen monissa maissa vaikkakin se on jo osittain lieventynyt. Kuitenkin voidaan jo selkeästi odottaa, että vaikutukset ulottuvat pidemmälle tulevaisuuteen. Suomen talous taantui merkittävästi alkuvuonna. Tällä hetkellä arvioidaan, että vaikka elpymistä on jo tapahtunut, niin vaikutus bruttokansantuotteeseen tulee olemaan 5-7 prosenttia heikentävä. Talouskehitykseen liittyy erittäin paljon epävarmuutta epidemian jatkumisen suhteen, työllisyyden kehityksen sekä talouden kysynnän ja investointien osalta.

(Lähde: Suomen Kuntaliitto, Pääekonomistin talouskatsaus 12.8.2020.)

Kuntatalous

Kuntien jo aiemmin vaikeaan taloudelliseen tilanteeseen on vaikuttanut sitä entisestään huonontavasti koronavirus. Merkittävin vaikutus kuntatalouden kannalta on ollut verotulojen alentuminen. Tähän valtio on reagoinut ja päättänyt merkittävästä tukikokonaisuudesta kesällä vuoden neljännessä lisätalousarviossa. Edelleen syksyn budjettiriihen yhteydessä hallitus on esittänyt koronavirustilanteen välittömiin kustannuksiin, koronasta aiheutuvan hoito- ja palveluvelan purkuun sekä kuntatalouden tukemiseen yhteensä noin 4 miljardin euron kokonaisuutta. Tästä välittömästi koronasta aiheutuviin kustannuksiin korvataan täysimääräisesti arviolta noin 2 mrd. euron vuosina 2020 ja 2021. Tämän lisäksi tuki kuntataloudelle vuoden 2020 lisätalousarvioissa ja vuoden 2021 talousarvioesityksessä on yhteensä 1,45 mrd. euroa. Myös hoito- ja palveluvelan purkamisen kustannuksiin sitoudutaan vuosien 2021–2023 aikana yhteensä 450 milj. eurolla.

Valtion tukitoimenpiteet kunnille vuonna 2020 ovat olleet merkittävät. Keväällä päätetyissä valtion 3. ja 4. lisätalousarviossa sekä syksyn kehysriihessä osoitettiin kunnille ja kuntayhtymille valtionosuuksien korotuksia, yhteisöveron jako-osuuden korotuksia sekä valtionavustuksia. Tukitoimenpiteet kohdistuvat vuosiin 2020 ja 2021. Nämä tukitoimenpiteet auttavat kuntataloutta, mutta eivät poista pysyvää kuntatalouden ongelmaa. Säästötoimenpiteitä ja talouden sopeuttamista sekä tasapainottamista on edelleen jatkettava.

Vuoden 2020 kuntien tukipaketti:

- Veronmaksujen lykkäysten kompensatio 544 milj. euroa -> 114 milj. euroa (peritään takaisin vuonna 2021)
- Peruspalvelujen valtionosuudet kertaluonteinen lisäys, 720 miljoonaa euroa (4. lisätalousarvio)
- Yhteisöveron jako-osuuden 10 prosenttiyksikön määräaikainen korotus, 520 milj. euroa (4. lisätalousarvio)
- Harkinnanvaraisen valtionosuuden korotus, 50 milj. euroa (4. lisätalousarvio)
- Suora valtionavustus sairaanhoitopiireille, 200 milj. euroa (4. lisätalousarvio)
- Peruspalvelujen valtionosuudet, kertaluonteinen lisäys 400 milj. euroa (kehysriihi)
- Sairaanhoitopiireille 200 miljoonaa euroa (kehysriihi)
- Lisäksi erilaisia valtionavustuksia mm. joukkoliikenteeseen, varhaiskasvatukseen, perusopetukseen ja toisen asteen koulutukseen
- Lisäksi hallitus huomioi koronakriisin vaikutukset kriisikuntamenettelyyn ja kuntien alijäämän kattamisvelvollisuuteen.

Vuoden 2021 kuntien tukipaketti:

- Peruspalveluiden valtionosuudet kertaluonteinen korotus, 300 milj. euroa, josta 20 miljoonaa euroa kohdennetaan harkinnanvaraiseen korotukseen.
- Yhteisöveron jako-osuuden 10 prosenttiyksikön määräaikaisen korotuksen jatkaminen vuonna 2021 (vuositason kokonaisvaikutus 550 miljoonaa euroa).
- Täysimääräinen korvaus kunnille ja sairaanhoitopiireille välittömästi koronaan liittyvissä testaus- ym. kustannuksissa.
- Hallitus sitoutuu purkamaan hoito- ja palveluvelkaa 450 miljoonan euron kokonaisuudella vuosina 2021–2023.

(Lähde: VM: Tiedote 580/2020, Vuoden 2021 talousarvioesitys rakentaa tietä ulos koronakriisistä.)

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 2019 tilinpäätöksen jälkeen kaupungille muodostui katettavaa alijäämää yhteensä 13,7 milj. euroa. Kun summassa huomioidaan tuloksenkäsittelyerät, 1,5 milj. euroa, muodostuu alijäämän kattamisvelvollisuudeksi 12,2 milj. euroa. Kuntalain mukaisesti alijäämä tulee kattaa neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamisesta eli vuoteen 2024 mennessä. 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. Kouvolalla on rakenteellista alijäämää koko uuden Kouvolan aikana yli 110 milj. euroa. Taloutta on saatu tasapainotettua erilaisilla kertaluonteisilla erillä. Kouvolan kaupungilla ei ole taloudellista puskuria, jota voitaisiin käyttää huonoina vuosina. Puskurin luomiseksi tarvitaan välttämättömiä säästötoimenpiteitä, jotka mahdollistavat talouden tasapainottumisen pitemmällä aikavälillä.

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. Vuosi 2020 vaikuttaa lainakannan osalta paremmalta, sen ei arvioida kasvavan juuri ollenkaan tänä vuonna.

Vuoden 2020 taloudellista tulosta sekä vuoden 2021 talousarviota helpottavat valtion kunnille myöntämät koronaviruksesta johtuvat tukitoimenpiteet. Kuten Suomen Kuntaliitto on todennut, valtion tukitoimenpiteet kunnille helpottavat taloutta vuosien 2020 ja 2021 osalta, mutta ei vahvista sitä pitemmällä aikavälillä. Valtiontukitoimenpiteet kunnille ovat erittäin positiivinen asia kuntatalouden kannalta, mutta ne eivät poista pysyvää kuntatalouden epätasapainoa.

Vuoden 2020 talousarvioon sisältyvien säästötoimenpiteiden toteutuminen

Vuoden 2020 talousarvioon sisältyy lukuisia eri säästö- ja sopeuttamistoimenpiteitä. Nämä toimenpiteet ovat toteutuksessa pääosin koronavaiikutuksia huomioonottamatta. Talouden sopeuttamiseksi on työskennellyt kaupunginhallituksen nimeämä Perlacon raportin jatkotyön ohjausryhmä. Tämä ryhmä valmisti uusia säästötoimenpiteitä ja raportti niistä valmistui 31.8.2020. Raportin mukaan pysyvä kustannussäästö olisi mahdollista saavuttaa vuositasolla 4,9 – 6,6 milj. euroa ja kertaluonteisia noin 3 milj. euroa. Raportin vaikutukset huomioitiin kaupunginjohtajan talousarviokehyskehdoituksessa vuosille 2021-2024, mutta kaupunginhallitus ei hyväksynyt niitä täysimääräisesti.

1 000 e		Tavoite	Tot. 31.8.2020	Tilannearvio
Palveluverkot		1 382		
Ummeljoen koulun sulkemisen 1.8.2020	Kaop	168		Toteutuu, jos pysytään budjetissa, euromäärä tarkentuu vuoden lopussa.
Nuorisopalvelut, vuokrat	Kaop	300		Ei näytä toteutuvan.
Varhaiskasvatus	Kaop	54		Toteutuu, jos pysytään budjetissa, euromäärä tarkentuu myöhemmin.
Liikuntaverkkomuutokset	Liku	269		Elimäen Puustellin sopimusta (115 000 e/6 kk) ei voitu irtisanoa 1.7.2020, koska irtisanomisaika 1 v.
Maksujen ja taksojen korotus	Liku	387		Tulot jäävät alle talousarvion, syynä koronasta johtuvat rajoitukset
Leikki- ja venepaikkojen kunnossapito/purku	Asym	-17		13 leikkipaikkaa poistettu
Puistojen hoitoluokitus	Asym	200		Uudet hoitoluokat otettu käyttöön
Avustukset		915		
Avustukset	KH	90		Avustuksien leikkaus toteutuu suunnitellusti.
Avustukset	Kaop	600	400	Lasten kotihoidon tuki toteutuu suunnitellusti.
Avustukset	Liku	80		Avustuksien leikkaus toteutuu suunnitellusti.
Yksityistieavustukset	Mala	145	105	Säästö toteutuu kokonaisuudessaan.
Kinnon palvelusopimus	KH	500	333	Vähennys tehty määrärahaan, toteutuu suunnitellusti.
Osinkotuloutus		3 000	3 004	Toteutunut elokuun loppuun mennessä.
Kunnallisveroprosentti		5 000	1 800	Ei tule toteutumaan arvion mukaisesti poikkeustilanteen takia.

Keväällä 2019 käytyjen yt-neuvottelujen lopputuloksena henkilöstövähennysten kautta vuosina 2019–2020 saavutettavat säästöt ovat yhteensä noin 111 henkilötyövuotta ja 5,0 milj. euroa (sis. sosiaalikustannukset). Kustannussäästö toteutuu täysimääräisenä vuodesta 2021 alkaen. Vakinaiseen henkilöstöön kohdistuu tältä osin 66 henkilötyövuoden ja määräaikaiseen henkilöstöön 45 henkilötyövuoden vähennykset.

Syksyllä 2019 käytyjen yt-neuvottelujen seurauksena henkilöstöä vähennetään vuonna 2020 yhteensä 17 henkilötyövuodella, millä saavutetaan noin 0,88 milj. euron vuositason säästöt (sis. sosiaalikustannukset). Kustannussäästö toteutuu täysimääräisenä vuodesta 2021 alkaen. Vakinaiseen henkilöstöön kohdistuu 15 henkilötyövuoden ja määräaikaiseen henkilöstöön kahden henkilötyövuoden vähennykset.

Alla olevassa taulukossa on esitetty kertaluonteiset henkilöstömenosäästöt sekä pysyvät henkilötöyvuosisäästöt.

Henkilöstösäästöt, kertaluonteinen, 1 000 euroa	Tavoite	Tot. 31.8.2020	Henkilöstösäästöt, 111 + 20 htv, henkilötöyvuosia	2019	2020	Yht.
Tarkastuslautakunta	5	4	Tarkastuslautakunta			0
Kaupunginhallitus	309	285	Kaupunginhallitus	8	4	12
Kasvatus- ja opetuslautakunta	3 860	2 196	Kasvatus- ja opetuslautakunta	21	12	33
Liikunta- ja kulttuurilautakunta	281	315	Liikunta- ja kulttuurilautakunta	8	3	11
Tekninen lautakunta	889	760	Tekninen lautakunta	21	13	34
Rakennus- ja ympäristölautakunta	91	97	Rakennus- ja ympäristölautakunta		1	1
Maatalouslautakunta	55	83	Maatalouslautakunta	5	8	13
Yhteensä	5 500	3 740	Yhteensä	63	41	104

Koronan vaikutukset kaupungin toimintaan sekä Kymsoten 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 pääsymaksutulosten pienemiseen, kun tilat ovat suljettu eikä tapahtumia järjestetä. Toinen merkittävä tulojen vähenemä on varhaiskasvatuksessa, päivähoidon asiakasmaksutulot pienenevät, kun lapset eivät ole hoidossa päiväkodeissa. Myös joukkoliikenteen lipputulomenetykset ovat merkittäviä. Myönnettyjen vuokrahyvitysten myötä kaupungin vuokratulot tulevat pienenevään.

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

Kaupungin oman toiminnan menojen arvioidaan vähenevän noin 1,5 milj. euroa. Suurimmat kustannusten alenemiset kohdistuvat perusopetuksen kuljetuskustannuksiin, kun opetusta ei järjestetä koulutiloissa. Varhaiskasvatuksen osalta sijaiskustannukset alentuvat hoidon tarpeen vähennyksellä. Joukkoliikenteen vuorojen peruuntumisen vuoksi tulee säästöjä liikennöitsijöille maksettaviin sopimuskorvauksiin.

Merkittävin tulojen alenema koskee verotuloja. Verotulojen arvioidaan Kuntaliiton saadun tiedon mukaan alentuvan noin 7 milj. euroa vuoden 2020 talousarvioon nähden. Alenema koskee kunnallisveron tuottoa. Yhteisöverojen tuottoa kasvattaa valtion 4. lisätalousarviossa tekemä päätös yhteisöveron kuntien jako-osuuden 10 prosentin korotuksesta. Verotuloarviot ovat parantuneet huomattavasti kevään tilanteesta ja saattavat muuttua vuoden 2019 verotuksen valmistuttua marraskuussa 2020 sekä yleisen verokehityksen vaikutuksesta.

Kymsoten arvio koronakustannuksista on tällä hetkellä noin 7,8 milj. euroa. Lisäksi koronaviruksesta aiheutuva palvelutuotannon myyntituottojen alenema, 10,8 milj. euroa vaikuttaa alijäämäennusteeseen. Kokonaisarvio kuntayhtymän tuloksesta on 32,1 milj. euroa alijäämäinen.

Kymsoten arvio kaupungin maksuosuudesta on 313,6 milj. euroa eli noin 6,4 milj. euroa alle palvelusopimuksen ja talousarvion. Tämän lisäksi kaupungin tulee varautua Kymsoten alijäämän kattamiseen. Kaupungin vastuu Kymsoten alijäämästä on tämän hetken arvion mukaan noin 14,2 milj. euroa. Em. tietojen perusteella kaupungin kustannukset Kymsoten osalta tulevat olemaan noin 327,8 milj. euroa eli noin 8 milj. euroa enemmän kuin talousarviossa.

Kymsotelta saadut tiedot	Talousarvio	Tot. 1-8/2020	Tot.%
Erikoissairaanhoidon	107 614 382	74 064 195	68,8
Ensihoito ja erityisvelvoitteet (jäsenmaksut)	4 335 618	2 890 408	66,7
Laitoskuntoutus (Hoiku), pth	1 968 000	1 375 126	69,9
Pohjois-Kymen sairaala pth vuodeosastohoito	12 910 000	7 821 969	60,6
Perusterv.huolto avoh	37 524 000	16 719 632	44,6
Sosiaalipalvelut, kiinteä rahoitus	140 076 000	93 384 008	66,7
Sosiaalipalvelut, työmarkkinatuen kuntaosuus (1-7/2020)	7 121 000	4 646 751	65,3
Ent. Carean sos.palvelut, keh.vamm.	8 469 000	4 519 953	53,4
Yhteensä	320 018 000	205 422 042	64,2

Kaupunki haki harkinnanvaraisen valtionosuuden korotusta 4,0 milj. euroa. Sen lisäksi haettiin muita avustuksia koronan aiheuttamiin toimenpiteisiin. Lisäksi tullaan hakemaan esim. eri ministeriöiden elvytysraha-avustuksia.

Saadut avustukset	Rahoittaja	Euroa	Rah.osuus
Työpajatoiminta koronatilanteen vaikutuksiin	Aluehallintovirasto	30 000	100 %
Varhaiskasvatuksen koronatilanteen vaikutuksiin	OPH	142 350	95 %
Esi- ja perusopetuksen koronatilanteen vaikutuksiin	OPH	1 322 400	95 %
Museotoiminta koronatilanteen vaikutuksiin	OPH	40 000	98 %
Lukiokoulutus koronan aiheuttamiin toimenpiteisiin	OPH	306 660	95 %
Haetut avustukset	Rahoittaja	Euroa	Rah.osuus
Keskisuurten kaupunkiseutujen joukkoliikenteen valtionavustus 2020 (akuutista koronatilanteesta johtuva tuki)	Traficom	680 958	50 %

Julkinen rahoitus eli verotulot ja valtionosuudet

Kahden verotulojen näkökulmasta poikkeuksellisen vuoden jälkeen vuoden 2020 keväällä ilmennyt koronapandemia vaikuttaa myös vuoden 2020 sekä sen jälkeisten vuosien verotulokertymiin. Vaikutus näkyy kunnallisverotulojen tuotoissa. Arviot on kevään jälkeen parantuneet huomattavasti ja tulevat syksyn edetessä täsmentymään. Myös marraskuussa valmistuva vuoden 2019 verotus vaikuttaa vuoden 2020 kertymiin.

Verotulot, milj. euroa	TA 2020	Ta-muutos	MTA 2020	Tot. 1-8/2020	Poikkeama	Tot. %	TPE 2020	TP 2019
Kunnan tulovero	300,0	0,0	300,0	206,6	93,4	68,9	292,0	286,6
Kiinteistövero	28,0	0,0	28,0	11,8	16,2	42	28,0	28,4
Osuus yhteisöveron tuotosta	24,0	0,0	24,0	19,4	4,6	81	25,0	23,1
Yhteensä	352,0	0,0	352,0	237,8	114,2	67,6	345,0	338,1

Valtionosuuksiin vaikuttaa merkittävästi valtion kunnille myöntämät koronaviruksesta johtuvat tukitoimenpiteet. Alla olevassa taulukossa on esitetty valtionosuuksien muutokset vuonna 2020. Kehysriihen osalta summa on arvio. Verotulojen maksun lykkäysmenettelyn kompensatiosumma tulee pienentymään huomattavista alkuperäisestä 544 milj. eurosta (koko maan taso). Lykkäysmenettelyn summan ennakoidaan olevan uusien arvioiden mukaan 114 milj. euroa koko maan tasolla. Ko. kompensatiosumma tullaan vähentämään vuoden 2021 valtionosuuksista.

Valtionosuuspäätökset, milj. euroa	Päätös 2020	3. lta	4. lta	Kehysriihi *	Muut muutokset	Yhteensä
Kunnan peruspalv.valt.osuus	133,4		11,0	6,1		150,4
Verotuloihin perust. vo. tasau	19,2					19,2
Opet.-ja kult.toim.muut valt.o	16,2				0,9	17,1
Verotulomenetysten kompensatio	35,6					35,6
Verotulojen maksun lykkäysmenettelyn kompensatio **		8,2			-6,5	1,7
Yhteensä	185,2					204,8

* arvio

** peritään takaisin vuoden 2021 valtionosuuksissa eli vähentää 2021 valtionosuuksien summaa

Vuoden 2020 taloudellinen tulos

Toimintatuottojen kertymä elokuun lopussa oli 29,6 milj. euroa. Myyntituottoja oli toteutunut 10,2 milj. euroa ja maksutuottoja 2,7 milj. euroa. Avustuksia oli elokuun loppuun mennessä saatu 2,9 milj. euroa. Muita toimintatuottoja kertyi 12,8 milj. euroa. Tulojen vähäiseen kertymään on vaikuttanut poikkeuslakien ja rajoitusten aiheuttamat toimenpiteet asiakastuloihin mm. joukkoliikenteessä, varhaiskasvatuksessa, kansalaisopistossa, KSAOn maksullisessa palvelutoiminnassa sekä liikunta- ja kulttuuripalveluissa.

Toimintakulut tammi-elokuulta olivat -358,9 milj. euroa. Henkilöstökuluja oli kertynyt 94,6 milj. euroa, joista palkkojen ja palkkioiden osuus on 72,5 milj. euroa (64,8 %). Henkilöstöstä on kerrottu tarkemmin osavuositarkastuksen Henkilöstö-osiossa.

Palvelujen ostoja toteutui elokuun loppuun mennessä 238,5 milj. euroa (63,2 %). Asiakaspalvelujen ostot Kymsoilta olivat 205,4 milj. euroa, matkustus- ja kuljetuspalvelut 5,1 milj. euroa (49,1 %), toimisto- ja asiantuntijapalvelut 5,3 milj. euroa (65,2 %), muut yhteistoimintaosuudet 6,1 milj. euroa (69,8 %), rakennusten ja alueiden rakentamispalvelut 3,7 milj. euroa (48,0 %) sekä ICT-palvelut 5,7 milj. euroa (76,8 %).

Aineiden ja tarvikkeisiin käytettiin 13,1 milj. euroa (56,5 %). Avustuksia maksettiin 8,7 milj. euroa. Avustusten maksu painottuu loppuvuoteen. Muiden toimintakulujen toteutuma oli 4,0 milj. euroa. Muut toimintakulut sisältävät mm. vuokramenot sekä pysyvien vastaavien myyntitappiot.

Säästöjä on muodostunut henkilöstön lomautussäästöjen lisäksi mm. lämmityskustannuksista, rakennusten ja alueiden kunnossapidosta ja koulukuljetuksista. Toisaalta myös poikkeustila on aiheuttanut myös lisäkustannuksia mm. puhdistustarvikkeissa, siivouskuluissa sekä opetuksen puolella laitehankinnoissa.

Toimintakatteeksi muodostui 328,5 milj. euroa (63,8 %), muutos edelliseen vastaavaan ajankohtaan oli -5,3 %.

Toimielinten ennusteiden mukaan toimintakate ylittyy 8,4 milj. euroa talousarvioon verrattuna. Vuotta 2020 koskevat talousarviomuutokset tehdään loka-marraskuussa. Tilinpäätösennusteessa tämän hetken arvion mukaan merkittävimmät toimintakateen poikkeamat talousarvioon ovat:

- yhteistoiminta 8,6 milj. euroa (ylitys)
- kaupunginhallitus -1,0 milj. euroa (alitus)
- kasvatus- ja opetuslautakunta -0,3 milj. euroa (alitus)
- liikunta- ja kulttuurilautakunta 0,6 milj. euroa (ylitys)
- tekninen lautakunta 0,8 milj. euroa (ylitys)
- maaseutulautakunta -0,2 milj. euroa (alitus)

Verotuloja kertyi elokuun loppuun mennessä 237,8 milj. euroa ja valtionosuuksia 130,1 milj. euroa. Julkisen rahoituksen toteutuma oli 33,2 milj. euroa suurempi kuin edellisvuoden vastaavana ajankohtana. Verotuloista ja valtionosuuksista on kerrottu tarkemmin kohdassa 1.3.

Rahoitustuottojen kertymä on elokuun lopussa 11,8 milj. euroa ja rahoituskulujen noin 1,8 milj. euroa. Rahoitustuotoista on korkotuottoja toteutunut 0,9 milj. euroa, osinkotuottoja 10,1 milj. euroa, arvopapereiden luovutusvoittoja 0,6 milj. euroa ja muita rahoitustuottoja 0,2 milj. euroa eli yhteensä 11,8 milj. euroa. Rahoituskuluista merkittävimmät ovat korkokulut, joiden toteutuma on 1,4 milj. euroa sekä arvopapereiden luovutustappiot 0,4 milj. euroa.

Vuosikatteeksi muodostui 49,4 milj. euroa. Tulokseksi muodostui poistojen jälkeen 34,1 milj. euroa. Poistojen ja arvonalentumisten kertymä elokuun lopussa oli 15,3 milj. euroa. Tämän hetkisen ennusteen mukaan tilikauden tuloksen ennakoidaan olevan 10,7 milj. euroa positiivinen.

Valtuuston hyväksymät talousarviomuutokset käyttötalouden osaan:

- kaupunginhallitus, palkkatukityöllistäminen, vähennys 0,1 milj. euroa (netto)
- kasvatus- ja opetuslautakunta, palkkatukityöllistäminen. lisäys 0,1 milj. euroa (netto)

Tuloslaskelma milj. e	TP 2019	MTA 2020	TOT 8/2019	TOT 8/2020	Tot-% ta	Muutos-% 2020/2019	Muutos, € 2020/2019	TP-ennuste
Toimintatuotot	52,2	51,0	32,9	29,6	58,0 %	-10,1 %	-3,3	48,5
Valmistus omaan käyttöön	3,4	1,8	2,0	0,9	48,4 %	-56,1 %	-1,1	1,8
Toimintakulut	-578,8	-567,6	-381,8	-358,9	63,2 %	-6,0 %	22,9	-573,9
Toimintakate	-523,2	-514,8	-347,0	-328,5	63,8 %	-5,3 %	18,5	-523,6
Verotulot	338,1	352,0	222,3	237,8	67,6 %	7,0 %	15,6	345,0
Valtionosuudet	172,3	181,2	112,5	130,1	71,8 %	15,7 %	17,7	204,5
Rahoitustuotot ja -kulut	7,6	9,0	6,7	9,9	110,3 %		3,3	8,2
Vuosikate	-5,2	27,4	-5,6	49,4	180,2 %		55,0	34,1
Poistot ja arvonalentumiset	-22,6	-22,0	-14,2	-15,3	69,7 %		-1,1	-23,5
Tilikauden tulos	-27,8	5,4	-19,8	34,1			53,9	10,6
Poistoeron muutos	0,1	0,0						0,1
Tilikauden yli/alijäämä	-27,7	5,4	-19,8	34,1			53,9	10,7
Kertynyt yli-/alijäämä	-13,7	-8,2						-2,9
Toimintakatteen muutos-%	-1,9	-1,6		-5,3				0,1
Vuosikate poistoista, %	-23,0	124,7						145,3

Lainat rahoituslaitoksilta

Kaupungin pitkäaikaiset lainat rahoituslaitoksilta tarkasteluhetkellä 31.8.2020 ovat 263,62 milj. euroa. Uutta lainaa on nostettu koko vuodelle 2020 budjetoitu määrä 33 milj. euroa. Uudet lainat on nostettu kiinteäkorkoisina 10 vuoden maturiteetilla tasoon 0,144-0,169 % p.a. Vanhoja pitkäaikaisia lainoja on lyhennetty 18,3 milj. euron edestä. Konsernitiilin 16 milj. euron limiitin lisäksi 100 milj. euron kuntatodistusohjelma on ollut jatkuvassa käytössä. Tilapäislainaa kuntatodistusohjelman kautta on nostettu vuoden alusta elokuun loppuun mennessä kaikkiaan 14 kertaa. Keskimäärin kuntatodistusrahaa on ollut tarkastelujaksolla nostettuna noin 40 milj. euroa. Lyhytaikaisten lainojen maturiteetti on vaihdellut kahdesta viikosta kahteen kuukauteen. Kuntatodistustlainat on edelleen saatu nostettua negatiivisella korolla.

Lainakannan suojaustaso vaihtelee markkinatilanteen mukaan. Kaupunginhallituksen päätöksen mukaisesti lainasalkun suojausasteen yläraja-arvo on tällä hetkellä 80 % ja alaraja-arvo 25 %. Kaupungin lainasalkun suojausaste on elokuun lopussa nykyisistä suoja- ja lainapääomista laskettuna noin 77,1 %. Lainasalkun keskimääräinen korkosidonnaisuusaika on tarkastelujakson lopussa noin 3,3 vuotta ja keskikorkokanta (viimeiset 12 kuukautta) 1,10 % (sis. marginaalin). Vaihduvan koron osalta 87,2 % lainoista on sidottu 3 kk:n euriboriin. Lainasalkun pääomasitoumus on keskimäärin 4,5 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	31.8.2020	31.12.2019	31.8.2019
Avoinna oleva saldo, euroa	263 622 352	248 961 138	238 545 794
Avoinna oleva saldo Kuntatodistus, milj. euroa	15,0	44,0	34,0
Avoinna oleva johdannaisten nimellismäärä, milj. euroa	51,0	51,5	52,0
Pitkäaikainen korkositoumus (sis. johdannaiset), %	77,14	74,93	71,88
Pitkäaikainen korkositoumus (ei sis. johdannaiset), %	60,07	54,24	50,08
Korkositoumus keskimäärin, vuotta	3,29	3,34	3,29
Pääomasitoumus keskimäärin, vuotta	4,54	4,81	4,91
Keskikorko (viimeiset 12 kuukautta), %	1,10	1,22	1,27

Keskuspankkien rahapoliittinen elvytys on ollut suuruusluokaltaan ennennäkemätöntä. Toimet ovat selvästi rauhoittaneet finanssimarkkinoita. Euro-alueen osalta EKP:n mittavat pankkijärjestelmän likviditeettiä tukevat järjestelyt ovat palauttaneet lyhyet korot lähelle maaliskuun matalimpia tasoja ja myös pitkät korot ovat erittäin alhaalla. Osana talouskuvaan liittyvää epävarmuutta rahapolitiikan odotetaan pysyvän vielä vuosia kevyenä ja euro-alueen korkotason säilyvän pitkään hyvin matalana. Tällä hetkellä yleinen markkinanäkemyks on, että negatiiviset euribor-korot jatkuisivat ainakin vuosikymmenen puoliväliin saakka. Pitkien korkojen osalta on jossain määrin enemmän nousupaineita ja heiluntaa tullaan varmasti näkemään. Heikon taloustilanteen ja matalan inflaation myötä EKP saattaa olla pakotettu lisätoimiin vielä loppuvuoden aikana.

Sijoitustoiminta

Koronapandemia on saanut aikaan syvän taantuman globaalissa taloudessa. Toistaiseksi talouden pohjakoetus näyttää ajoittuneen keväälle ja talouden aktiviteetti on alkanut osittain elpymään, joskin toimialakohtaiset erot ovat suuria. Jatkuvasti muuttuva koronatilanne luo joka tapauksessa talousnäkyymiin erittäin suurta epävarmuutta ja mahdollinen epidemiatilanteen paheneminen on merkittävä uhka taloudelle ja sijoitustoiminnalle.

Massiivinen raha- ja finanssipoliittinen elvytys on ollut talouden tuki ja turva ja onnistunut kevään jälkeen rauhoittamaan markkinoita. Vaikka reaali talous on edelleen heikossa tilassa niin markkinat näyttävät katsovan heikon talouden yli. Riskillisistä omaisuusluokista varsinkin osakkeet alkavat olla erittäin haasteellisesti hinnoiteltuja ja korjausliike alaspäin on mahdollinen. Oletettavasti markkinaheilunta tulee olemaan loppuvuonna voimakasta.

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

31.8.2020 kaupungin sijoitussalkun kirjanpidollinen arvo on noin 28,2 milj. euroa ja markkina-arvo noin 29,8 milj. euroa. Salkun koostumus poikkeaa perusallokaatiosta eniten korkojen ja muitten sijoitusten osalta. Korot ovat ylipainossa ja muut sijoitukset alipainossa. Koroissa on sijoituksista 47 %, osakerahastoissa 34 % ja muissa sijoituksissa 19 %. Vuoden 2020 alusta tarkasteluhetkeen salkun tuotto markkina-arvolla mitattuna on -1,8 % p.a. Eri omaisuuslajeista osakkeiden tuotto on ollut -6,5 %, korkojen +0,2 % ja muiden sijoitusten +1,9 %. Arvopapereiden myyntivoittoja on kirjattu tarkastelujaksolla noin 0,6 milj. euroa ja myyntitappioita vastaavasti noin 0,4 milj. euroa. Sijoitussalkun volatilitteetti vuoden alusta lähtien on ollut noin 6,7 %.

2 Henkilöstö

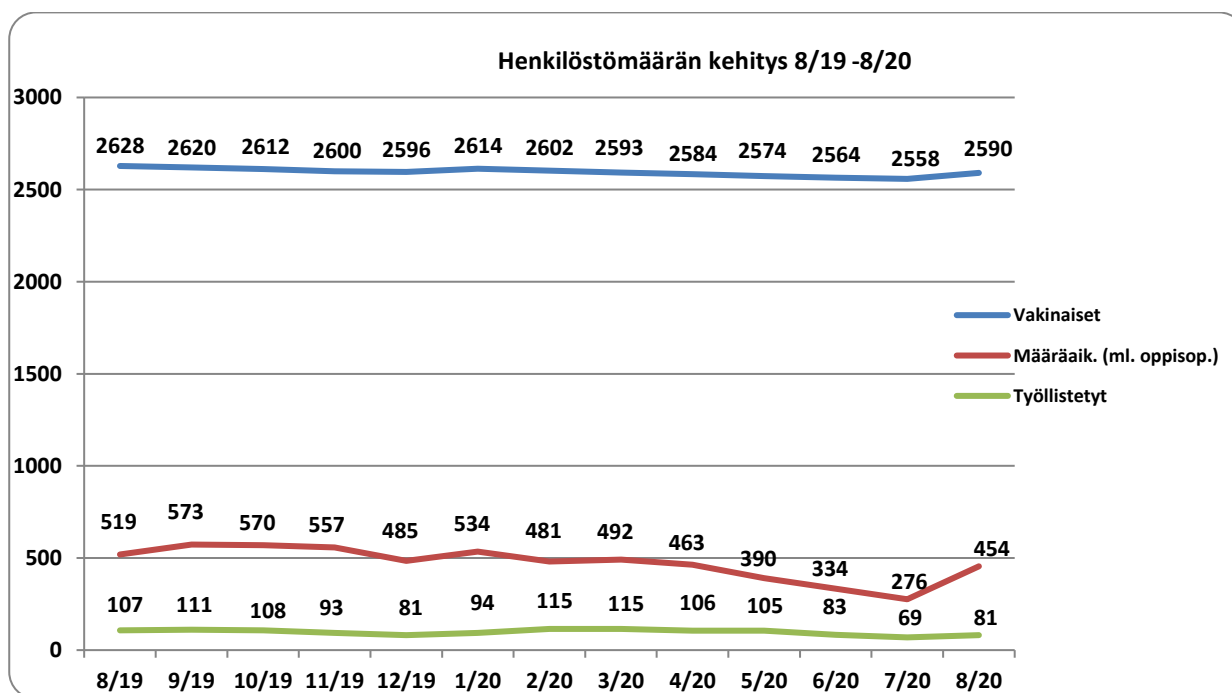
Kouvolan kaupungin palveluksessa oli elokuun 2020 lopussa yhteensä 3 125 viranhaltijaa/työntekijää, joista vakinaisia oli 2 590. Määräaikaisen henkilöstön määrä vaihtelee jonkin verran eri tarkasteluajankohtina johtuen toiminnallisista syistä. Elokuun loppuun mennessä on siirtynyt pysyvästi eläkkeelle yhteensä 76 viranhaltijaa/työntekijää. Eläköitymisen myötä vapautuneista viroista ja tehtävistä on jätetty täyttämättä 30 eli 39 prosenttia. Kun kaikki lähtövaihtuvuus (eläkkeelle siirtyminen ja muut syyt) otetaan huomioon, on 141 vapautuneesta virasta ja tehtävästä jätetty täyttämättä yhteensä 41 eli 29 prosenttia. Henkilöstömenojen toteuma on 94,6 milj. euroa (65 %). Henkilöstömenot ovat vähentyneet viime vuodesta 6,7 prosentilla. Lisä- ja ylityökorvauksia on maksettu yhteensä noin 266 000 euroa (sis. sosiaalikulut). Sairauspoissaoloja on ollut keskimäärin 10,5 kalenteripäivää henkilötyövuotta kohden, mikä on 0,5 kalenteripäivää edellisvuotta vähemmän.

Henkilöstömäärä ja henkilötyövuodet 31.8.2020

Kouvolan kaupungin palveluksessa oli elokuun lopussa henkilöstöä yhteensä 3 125, joista vakinaisia oli 2 590, määräaikaisia 454 (sis. yhteensä 4 oppisopimussuhteista) ja tukitoimenpitein työllistettyjä 81. Tarkemmin henkilöstömäärää kuvaa henkilötyövuosi (htv), jolla tarkoitetaan tässä koko tarkasteluajanjakson kokoaikatyössä ollutta henkilöä. Tunnusluvusta ei vähennetä vuosilomia tai palkallisia poissaoloja. Henkilöstö on vähentynyt edellisvuodesta 129:llä ja henkilötyövuodet yhteensä 322,34:llä. Vakinaisen henkilöstön määrä on vähentynyt edellisestä vuodesta 38:lla. Henkilöstömäärää on kasvattanut elokuussa se, että Kymsoilta siirtyi kaupungin palvelukseen liikkeenluovutuksella Carea-koulun siirron myötä 1.8.2020 alkaen 26 vakinaista viranhaltijaa/työntekijää. Määräaikaisen henkilöstön määrä vaihtelee toiminnallisista syistä eri kuukausina. Henkilöstö jakautuu toimialoittain seuraavasti:

Toimiala	Vakinaiset	Määräaikaiset	Työllistetyt	Henkilöstö 31.8.2020 hlö	Henkilötyö- vuosina htv
Konsernipalvelut	108	5	6	119	116,76
Kasvatus ja opetus	1 701	361	48	2 110	1 816,02
Liikunta ja kulttuuri	149	9	6	164	154,76
Asuminen ja ympäristö	632	79	21	732	633,95
Yhteensä	2 590	454	81	3 125	2 721,49
Henkilöstö 31.8.2019	2 628	519	107	3 254	3 043,82
Henkilöstö 31.8.2018	4 378	1 072	122	5 572	5 035,23

Vakainainen 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 lukuun.



Eläkkeelle siirtyminen ja lähtövaihtuvuuden hyödyntäminen 1.1.–31.8.2020

Elokuun loppuun mennessä Kouvolan kaupungilta on siirtynyt pysyvästi eläkkeelle yhteensä 76 viranhaltijaa ja työntekijää. Vanhuuseläkkeelle on siirtynyt 69 henkilöä ja työkyvyttömyyseläkkeelle 7 henkilöä. Eläkkeelle siirtymisen myötä vapautuneista vakansseista on jäänyt täyttämättä yhteensä 30 eli 39 prosenttia (2019: 36 %). Osatyökyvyttömyyseläkkeelle on siirtynyt 9 henkilöä. Osatyökyvyttömyyseläke on hyvä vaihtoehto myös työkyvyn heikentyessä, koska työntekijä voi jatkaa työelämässä eikä siitä aiheudu työnantajalle työkyvyttömyyseläkemaksua.

Lähtövaihtuvuutta tarkastellaan vakinaisen henkilöstön osalta. Palvelussuhteen päätyminen muusta syystä tarkoittaa esimerkiksi irtisanoutumista omasta pyynnöstä tai irtisanomista kaupungin palveluksesta. Alkuvuonna muusta syystä vapautuneista 65 tehtävistä on jätetty täyttämättä pysyvästi yhteensä 11 eli 17 %. Muut tehtävät on täytetty ainakin määräaikaista. Henkilöstöä on siirtynyt eläkkeelle tai lähtenyt muutoin kaupungin palveluksesta toimialoittain seuraavasti:

Toimiala	Eläköityminen					Palvelussuhteen päätyminen muusta syystä		
	Vanhuuseläke	Työkyvyttömyyseläke	Osatyökyvyttömyyseläke	Jätetty täyttämättä lkm	Jätetty täyttämättä %	Muut syyt	Jätetty täyttämättä lkm	Jätetty täyttämättä %
Konsernipalvelut	4	0	1	2	50 %	6	2	33 %
Kasvatus ja opetus	33	5	4	9	24 %	41	3	7 %
Liikunta ja kulttuuri	3	0	1	3	100 %	2	0	0 %
Asuminen ja ympäristö	29	2	3	16	52 %	16	6	38 %
Yhteensä	69	7	9	30	39 %	65	11	17 %
1-8 /2019	68	9	8	28	36 %	71	20	28 %

Henkilöstömenot

Henkilöstömenojen toteuma on elokuun lopussa 94,6 milj. euroa (65 %). Henkilöstömenot ovat vähentyneet viime vuodesta 6,8 milj. eurolla (-6,7 %). Vähennys on huomattava, koska vuonna 2019 lomarahoja leikattiin kiky-sopimuksen mukaisesti 30 prosentilla ja tänä vuonna on maksettu lomarahoja sosiaalikuluneen noin 1,7 milj. euroa viime vuotta enemmän. Palkat ja palkkiot ovat vähentyneet viime vuodesta 7,4 prosentilla. Vuonna 2019 kunta-alalla toteutettiin 1.4.2019 alkaen 1,0 prosentin yleiskorotus. Vuoden 2020 yleiskorotus on toteutettu 1.8.2020 alkaen, jolloin henkilöstön palkkoja korotettiin keskimäärin 0,87–1,24 prosenttia sopimusalaista riippuen.

Elokuun loppuun mennessä lomautuksia on ollut yhteensä 2 155 henkilöllä yhteensä 32 901 kalenteripäivää. **Lomautussäästöt** ovat yhteensä **noin 3,74 milj. euroa sosiaalikuluneen**.

Henkilöstömenot toimialoittain ovat seuraavat:

Henkilöstömenot 1000 e	TP 2019	TA 2020	Muutettu TA 2020	TOT 8/2019	TOT 8/2020	MUUTOS% 2019/2020	TOT% TA 2020
Yhteistoiminta	-4 853	-4 919	-4 919	-3 170	-3 286	3,7%	66,8
Konsernipalvelut	-8 679	-11 072	-10 709	-5 825	-6 552	12,5%	61,2
Kasvatus ja opetus	-98 285	-92 976	-93 339	-65 765	-61 970	-5,8%	66,4
Liikunta ja kulttuuri	-6 527	-6 892	-6 892	-4 499	-4 338	-3,6%	62,9
Asuminen ja ympäristö	-32 380	-29 523	-29 563	-22 117	-18 407	-16,8%	62,3
Kaupunki yhteensä	-150 723	-145 382	-145 422	-101 376	-94 553	-6,7%	65,0

Lisä- ja ylityöt

Työtehtävien sekä työaikajärjestelmien ja työaikojen hyvällä suunnittelulla pyritään palvelujen tehokkaaseen ja tarkoituksenmukaiseen järjestämiseen. Elokuun loppuun mennessä lisä- ja ylityökorvauksia on maksettu yhteensä noin 266 000 euroa (sis. sos.kustannukset) eli noin 170 000 euroa (39,0 %) 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 € 1-8/2020	€ sis. hen- kilö- sivukulut	Yhteensä € 1-8/2019	€ sis. henkilö- sivu- kulut	Muutos% 2019/2020
Konsernipalvelut	55	14	1 258	514	1 772	2 149	2 287	2 776	-22,6
Kasvatus ja opetus	1 099	2 052	15 027	49 505	64 532	78 277	80 420	97 630	-19,8
Liikunta ja kulttuuri	181	605	2 590	19 144	21 734	26 363	18 176	22 066	19,5
Asuminen ja ympäristö	2 243	3 415	33 024	98 021	131 045	158 958	258 253	313 519	-49,3
Yhteensä	3 578	6 085	51 899	167 184	219 083	265 747	359 136	435 991	-39,0

Terveysperusteiset poissaolot

Sairauspoissaoloja on ollut ajalla 1.1.–31.8.2020 yhteensä 28 495 kalenteripäivää (v. 2019: 33 340 kalenteripäivää). Kaikista sairauspoissaoloista on lyhyitä, esimiehen luvalla ilman todistusta myönnettyjä sairauslomia yhteensä 5 533 kalenteripäivää eli 19,4 % (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 10,5 kalenteripäivää henkilötyövuotta 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 koronavirusepidemiasta. Vuonna 2019 sairauspoissaoloja kertyi Kouvolan kaupungilla keskimäärin 16,9 kalenteripäivää/henkilötyövuosi.

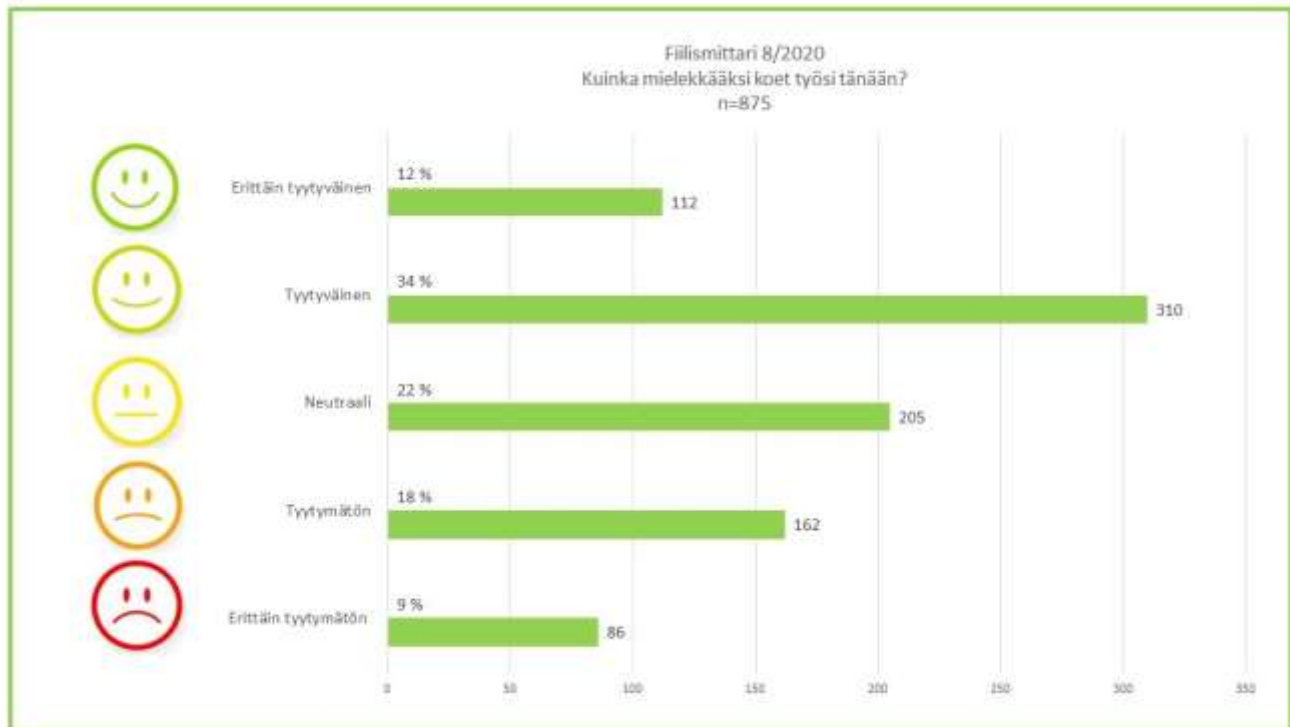
Työtapaturmista johtuvia sairauspoissaoloja on ollut elokuun loppuun mennessä yhteensä 1 192 kalenteripäivää ja 0,4 kalenteripäivää/henkilötyövuosi (v. 2019: 0,5 kpv/htv). Kuntoutustukia eli ns. määräaikaista työkyvyttömyyseläkkeitä on ollut yhteensä 2 582 kalenteripäivää ja 0,9 kalenteripäivää/henkilötyövuosi (v. 2019: 1,0 kpv/htv). Terveysperusteisia poissaoloja on siten ollut elokuun loppuun mennessä 11,8 kalenteripäivää/henkilötyövuosi (v. 2019: 12,5 kpv/htv). Niiden kehitys on ollut myönteistä, kun otetaan vielä huomioon lomautusten vaikutukset tunnusluvun jakajaan eli henkilötyövuosien määrään.

Työhyvinvointijohtamisen kehittäminen ja työkyvyn tukemisen paraneminen ovat vuoden 2020 talousarvion tavoitteita. Henkilöstöohjelma valmistelu on käynnissä ja sen yhteydessä on käsitelty työkykyjohtamisen linjauksia. Uusittu työkyvyn toimintamalli hyväksyttiin kesäkuussa kaupunginhallituksessa. Työkykyjohtamisen prosesseja on kehitetty siten, että työkykyriskit tunnistettaisiin jatkossa aiempaa varhaisemmassa vaiheessa. Poikkeusolojen aikana henkilöstön työhyvinvointia tuettiin muun muassa hyvällä viestinnällä ja työterveyshuollon webinaarein. Syksyllä käynnistyy yhteistyössä työterveyshuollon kanssa lyhytpsykoterapiapilottikokeilu sairauspoissaolojen vähentämiseksi. Lisäksi uusi päihdeohjelma valmistuu syyskuussa.

Terveysperusteiset poissaolot 1.1. - 31.8.2020							
Toimiala	Sairauspoissaolot			Työtapaturmat		Kuntoutustuki	
	Kalpv	Kalpv/htv	Muutos kalpv/htv v. 2019	Kalpv	Kalpv/htv	Kalpv	Kalpv/htv
Konsernipalvelut	659	5,6	-2,1	0	0,0	213	1,8
Kasvatus ja opetus	17 745	9,8	0,0	495	0,3	1 102	0,6
Liikunta ja kulttuuri	1 475	9,5	-3,3	28	0,2	0	0,0
Asuminen ja ympäristö	8 616	13,6	-0,2	669	1,1	1 267	2,0
Yhteensä	28 495	10,5	-0,5	1 192	0,4	2 582	0,9
1-8/2019	33 340	11,0	-1,6	1 476	0,5	3 142	1,0

Fiilismittari

Henkilöstön työtyytyväisyyttä mitattiin fiilismittarilla viikolla 38. Fiiliksistään kertoi yhteensä 875 kaupungin työntekijää eli 28 % kaupungin työntekijöistä. Vastanneista 46 % olivat tyytyväisiä vallitsevaan työtilanteeseen (huhtikuu: 55 %) ja 22 %:lla oli neutraalit fiilikset (huhtikuu: 31 %). Vastanneista tyytymättömiä työtilanteeseen oli 27 % (huhtikuu: 15 %). Työn mielekkyyden kokemukset ovat vähentyneet huomattavasti kevästä, vaikka kevään kysely toteutettiin poikkeusolojen aikana. Käynnissä olevilla lomautuksilla on varmasti ollut vaikutusta nyt toteutetun kyselyn vastauksiin.



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 Kymsotelta 321,8 milj. euroa, KuEL- eläkemeno- perusteisista maksuista 4,9 milj. euroa sekä pelastustoimen 7,5 milj. euron kustannuksista.

Toiminnan toteutuminen talousarvion suhteen

Kymsoten ja omistajakuntien viranhaltijoiden seurantaryhmän toiminta päättyi elokuussa 2020. Yhteisesti sovittiin, että kuukausittain kokoontuvan kuntajohtajien neuvottelukunnan kokouksiin osallistuu jatkossa kuntien talousjohtajat ja hyvinvointijohtajat.

Korona-pandemia vaikuttaa edelleen Kymsoten toimintaan. Kuntayhtymän päivystyksissä on edelleen erilliset infektio- vastaanotot ja päivystyksissä on näkynyt erityisesti elokuun aikana koronatestauksen lisääntyminen. Puhelin neuvonnan numero (116 117) on ollut loppukesän aikana pahasti ruuhkautunut. Lisäksi HUS labin koronatestausten vastausajat ovat pitkittyneet. Kouvolan kaupungin alueella perusterveydenhuollon vastaanottotoiminta on edelleen keskitetty kolmelle terveysasemalle (Katajajarjun, Marjoniemen ja Keltakankaan terveysasemille). Marjoniemen terveysasemalla on avattu 31.8.2020 erillinen infektio-terveysasema-toiminta vastaamaan infektioasiakkaiden palvelutarpeeseen. Infektio-terveysasemien laskutus kirjautuu joko lääkäri- tai hoitajakäynteinä kuntien terveydenhuollon laskutukseen. Lääkärikäynnin hinta on 419 euroa ja hoitajakäynnin hinta on 250 euroa. Em. laskutus toteutuu syyskuun alusta lukien.

Infektio-terveysasemille, koronatestaukseen ja puhelinneuvontaan on siirretty henkilöstöä kiireettömistä palveluista. Kouvolassa sijaitseva hyvinvointipiste Virtaamo on suljettuna edelleen.

Erikoissairaanhoidon, perusterveydenhuollon, kuntoutuksen ja suun terveydenhuollon palvelutoiminta on palautunut lähelle normaalia elokuun aikana. Suun terveydenhuollon osalta kevään ja alkukesän aikana syntyneeseen hoitovelkaan vastataan pitkälti myös ensi vuoden aikana.

Kuntayhtymän kuntouttava työtoiminta ei ole palautunut ennalleen. Samaan aikaan työttömyys on kasvanut niin Kouvolan kaupungin kuin Kymenlaakson maakunnan alueella. Kouvolan kaupungin maksaman työmarkkinatuen kuntaosuuden kokonaistoteutuma on ajalla 1-8/2020 yhteensä 5,3 milj. euroa (2019 vastaavan ajankohtana 4,8 milj. euroa). Kokonaisuutena on odotettavissa, että työmarkkinatuen kuntaosuus tulee ylittymään suunnitellusta. Työmarkkinatuen kuntaosuuden piirissä on kouvolaalaisia 300 tai 1 000 päivää työttömänä olleita yhteensä 1 705 henkilöä.

Lasten, nuorten ja perheiden sosiaalipalveluissa lastensuojeluilmoitusten määrä on ollut kasvussa kevääseen nähden. Lastensuojeluilmoitusten osalta ei ole saatavilla kuntakohtaista tietoa. Kouvolan Miepä -poliklinikalla on käynnistynyt alkukesästä sms –palautepilotti. Mielenterveys- ja päihdepalveluissa ovat asiakaskäynnit vähentyneet uuden infektiohoitomuodon myötä.

Koti-, asumis- ja hoivapalvelujen toiminta on edennyt pääosin suunnitelmien mukaisesti. Em. palvelussa merkittävimmät haasteet ovat henkilöstön saatavuudessa sekä henkilöstön korkeat sairauspoissaolot. Erityisesti kotihoidossa ylittöiden määrä on korkea ja sijaisia on palkattu Sarastia-rekryn kautta suunniteltua enemmän.

Kuntayhtymän toimintatuoton toteutuma on 65,7 % talousarvion tavoitteesta. Erikoissairaanhoidon osalta myyntituotto on ollut korkea. Loppukevään ja kesän aikana erikoissairaanhoidon poliklinikkakäynnit ja DRG-jaksot ovat palautuneet ennalleen. Kouvolan kaupungin erikoissairaanhoidon maksuosuuden toteutuma on 74 074 milj. euroa (68,8 %). Tasaisen toteutuman mukaan kaupungin erikoissairaanhoidon maksuosuus tulee ylittymään suunnitellusta (arvio noin 3 milj. euroa). Kouvolan kaupungin perusterveydenhuollon laskutus (vastaanottotoiminta, osastohoito ja suun terveydenhuolto) tulee alittumaan suunnitellusta vuositasolla. Kouvolan Hoikun maksuosuus tulee ylittymään noin 0, 1 milj. eurolla).

Kuntayhtymän toimintakulun toteutuma ajalta 1-8/2020 on 69,5 % vuosibudjetista. Toimintakulun kasvu on 1,9 % verrattuna edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan. Merkittävimmät ylitykset ovat palveluiden ostoissa (toteutuma 70,9 %), vuoden 2019 vastaavaan ajankohtaan nähden kasvua 4,3 % sekä aineiden ja tarvikkeiden osalta kuluja on 2,4 milj. euroa enemmän kuin edellisen vuoden vastaavana ajankohtana. Kasvu aiheutuu pääosin pandemian vaatimien suojatarvikkeiden ostoista. Ennusteen mukaan palveluiden oston määrärahan ylitys on 3,9 % (12 milj. euroa) ja aineet/tarvikkeet menotilin ylitysennusten on noin 5 milj. euroa.

Kymsoten arvion mukaan kuntien palvelusopimusten mukaisten maksuosuuksien toteutuma tulee alittumaan suunnitellusta. Sopimusten mukaisesta tavoitteesta ollaan jäljessä noin 14 %. Kouvolan kaupungin maksuosuuden toteutuman ennuste on noin 10 milj. euroa suunniteltua alhaisempi. Toisaalta kuntayhtymän tulosennuste on 32 milj. euroa alijäämäinen. Tulosennusteessa on huomioitu laskennallisesti Covid –19 tuki sairaanhoitopiireille (noin 4 milj. euroa).

Kymsoten jäsenkunnilla on alijäämän kattamisvelvollisuus tilikaudelta. Kouvolan kaupungin osuus alijäämästä on noin 50 %. Ottaen huomioon kuntayhtymän aiemmat kertyneet ylijäämät, alijäämän kattamisvelvollisuus on noin 28 milj. euroa, josta arvio Kouvolan osuudesta on 14 milj. euroa. 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. Kuntayhtymän raportointia tulee vahvistaa ja avata omistajakunnille keskeiset haasteet ja toimenpiteet, joilla voidaan yhdessä vaikuttaa kustannuskehitykseen.

Riskianalyysi

Korona pandemiaan varautumisessa Kymsote on ajanut kiireettömän hoidon alas maaliskuulta 2020 alkaen. Hoitotakuu ei ole ollut voimassa pandemian aikana. Korona pandemian mahdollinen toinen aalto tulee aiheuttamaan kuntayhtymälle merkittävän toiminnallisen riskin toteutuessaan niin toiminnan kuin talouden kannalta. Em. tilanteessa kuntayhtymän tilivuoden laskennallinen ennuste tule painumaan voimakkaasti alijäämäiseksi.

Korona pandemian aikana lastensuojelun asiakastarve on hieman kasvanut, mutta koronan aikaisen poikkeustilanteen vaikutusta asiakastarpeen muutokseen palveluittain ei ole kokonaisuutena vielä arvioitavissa. Lopulliset poikkeustilanteen aiheuttamat palvelutarpeen kasvun sekä syntyneeseen hoitovelkaan vastaamisen vaikutukset nähdään loppuvuoden ja osin ensi vuoden aikana.

Talous

Yhteistoiminta 1000 e	Alkuper. TA 2020	Ta- muutos	Muutettu TA 2020	Toteutuma 1-8/2020	Poikkeama	Tot%	TP-ennuste
Toimintatulot	1 200	0	1 200	409	791	34,1	600
Tuet ja avustukset	1 200	0	1 200	409	791	34,1	600
Toimintamenot	-334 200	0	-334 200	-214 586	-119 614	64,2	-342 248
Henkilöstömenot	-4 919	0	-4 919	-3 286	-1 633	66,8	-4 919
Palkat ja palkkiot	0	0	0	-11	11		0
Henkilösivumenot	-4 919	0	-4 919	-3 275	-1 644	66,6	-4 919
Eläkemenot	-4 919	0	-4 919	-3 274	-1 645	66,6	-4 919
Palvelujen ostot	-329 255	0	-329 255	-211 251	-118 004	64,2	-337 255
Avustukset	-26	0	-26	0	-26	0	-26
Muut toimintamenot	0	0	0	-48	48		-48
Toimintakate	-333 000	0	-333 000	-214 177	-118 823	64,3	-341 648

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 1-8/2020	Poikkeama	Tot%	TP-ennuste
Toimintatulot	58 143	-240	57 903	37 068	20 835	64	57 395
Myyntitulot	2 033	0	2 033	844	1 190	41,5	1 525
Tuet ja avustukset	2 403	-240	2 163	1 054	1 108	48,7	2 163
Muut toimintatulot	53 707	0	53 707	35 170	18 537	65,5	53 707
Valmistus omaan käyttöön	300	0	300	14	286	4,6	300
Toimintamenot	-60 650	363	-60 287	-35 373	-24 915	58,7	-58 730
Henkilöstömenot	-11 072	363	-10 709	-6 552	-4 157	61,2	-10 537
Palkat ja palkkiot	-8 800	300	-8 500	-5 169	-3 331	60,8	-8 365
Henkilösivumenot	-2 272	63	-2 209	-1 383	-826	62,6	-2 173
Eläkemeno	-1 975	52	-1 923	-1 209	-714	62,9	-1 896
Muut henkilösivumenot	-296	11	-286	-174	-112	60,9	-277
Palvelujen ostot	-32 276	0	-32 276	-18 893	-13 383	58,5	-31 397
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-10 870	0	-10 870	-5 624	-5 246	51,7	-10 379
Avustukset	-1 591	0	-1 591	-800	-790	50,3	-1 591
Muut toimintamenot	-4 841	0	-4 841	-3 503	-1 338	72,4	-4 826
Toimintakate	-2 207	123	-2 085	1 709	-3 794	-82	-1 035
Poistot ja arvonalentumiset	-12 078	0	-12 078	-7 972	-4 106	66	-12 078

Henkilöresurssit

Henkilömäärä	TP 2019	TA 2020	Tot. 1-8/2020
Henkilötyövuosina	119,2	116,6	117

Tarkastuslautakunta

Sitovuustaso Kaupunginvaltuuston hyväksymä toimintakate

Toiminnan toteutuminen talousarvion suhteen

Toimintakate toteutuma elokuun lopussa oli 52,9,0 %, joka on alle tasaisen kertymän 66,7 %. Tilinpäätösennusteen mukaan toimintakate jää alle talousarvion arviointi- ja tarkastuspalveluissa tehtyjen toimenpiteiden vuoksi (80 %).

Toimenpiteet toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisen turvaamiseksi

Arviointityö jatkuu tarkastuslautakunnan kesäkuussa hyväksymän syksyn 2020 työohjelman mukaisesti.

Lautakunnalle määritellyt taloudelliset tavoitteet ovat toteutuneet talousarviota paremmin. Toteutumaan ovat vaikuttaneet henkilöstösäästöt ja koronan vuoksi toteutumatta jääneet matka-, majoitus- ja ravitsemus- sekä koulutuskustannukset. Talouden seuranta on jatkuvaa. Mahdollisiin poikkeamiin reagoidaan välittömästi.

Riskianalyysi

Tarkastuslautakunnan alaisena toimivassa arviointi- ja tarkastuspalveluissa on edelleen henkilöriski. Palvelussa on yksi henkilö, joka on eläköitymässä. Kaupunginhallituksen valitsema työryhmä tulee valmistelevaan syksyn aikana uuden arviointipäällikön valintaa valtuustolle. Tietoturvariskejä ehkäistään noudattamalla annettuja tietoturvaohjeita.

Tarkastuslautakunta 1000 e	Alkuper. TA 2020	Ta- muutos	Muutettu TA 2020	Toteutuma 1-8/2020	Poikkeama	Tot%	TP-ennuste
Toimintamenot	-211	0	-211	-112	-99	52,9	-168
Henkilöstömenot	-131	0	-131	-59	-72	44,8	-95
Palkat ja palkkiot	-107	0	-107	-47	-60	44	-78
Henkilösivumenot	-23	0	-23	-11	-12	48,4	-17
Eläkemenot	-20	0	-20	-10	-10	49,5	-15
Muut henkilösivumenot	-3	0	-3	-1	-2	41,9	-2
Palvelujen ostot	-64	0	-64	-42	-22	65,5	-56
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1	0	-1	-1	0	95,5	-1
Muut toimintamenot	-16	0	-16	-11	-5	66,7	-16
Toimintakate	-211	0	-211	-112	-99	52,9	-168

Kaupunginhallitus

Sitovuustaso Kaupunginvaltuuston hyväksymä toimintakate ja toiminnalliset tavoitteet

Toiminnan toteutuminen talousarvion suhteen

Toimintatulojen toteuma oli 64 %. 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 0,7 milj. euroa.

Toimintakulujen toteuma oli 58,7 %. Toimintakulujen arvioidaan pienentyvän noin 1,6 milj. euroa talousarvioon nähden. Arvio perustuu tämänhetkiseen tilanteeseen. Loppuvuoden osalta ennusteen muutosta voi syntyä etenkin lämmitys yms. kustannusten osalta nostavasti. Ennusteen muuttumiseen vaikuttaa suuresti loppuvuoden Pienentymistä on tilapalveluiden lämmityskustannuksissa sekä rakentamispalveluissa, henkilöstökuluissa (tietohallinto sekä hallinto, hankinnat ja viestintä) ja joukkoliikenteen provision maksujen pienentymisestä. Talouden arviointi ja ennakointi ovat muuttuneet entistäkin haastavammiksi koronan myötä.

Lomautukset on pääosin pidetty ja ne näkyvät toteumassa. Vuodelta 2019 on saatu työterveyshuollon osalta palautusta noin 0,1 milj. euroa, joka on kirjattu vuodelle 2020. Henkilöstölle on otettu työterveyshuollosta koronavirustestit elokuun lopulta lokakuun loppuun. Lisäksi on hankittu lääkäri-chat palvelu sujuvan ja nopean koronavirusestiprosessin toteuttamiseksi.

Poikkeusolojen aikaiset asiointi- ja soittorinkipalvelut ovat päättyneet kesän aikana.

Toimenpiteet toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisen turvaamiseksi

Taloutta seurataan ja arvioidaan jatkuvasti. Koronan myötä vaihtelevuus voi olla kuukausitasollakin melko suurta tilanteiden muuttuessa. Alkuvuoden toimenpiteitä ja kehittämistyötä on kevään poikkeusolojen johdosta jouduttu siirtämään loppuvuoteen.

Tilapalveluissa on otettu käyttöön uusia tietojärjestelmiä ja niiden kehittämistä jatketaan. Rakennusautomaation siirtäminen pilvipalveluihin on alkanut. energianseuranta on parantunut merkittävästi seurantapalvelun käyttöönoton jälkeen.

Digitaalinen ja yhteentoimiva Kouvola hanke etenee suunnitellusti. Henkilöstössä on käynnistetty HR-prosessien sähköistäminen osana hanketta.

Kymenlaakson yhteislippu otettiin käyttöön 22.9.2020. Lippu mahdollistaa matkustamisen samalla lipulla junassa ja bussissa. Lippuyhteistyössä ovat mukana Kouvolan ja Kotkan kaupunkien paikallisliikenteet ja VR:n junaliikenne Kymenlaaksoissa.

Riskianalyysi

Talouden tasapainottamista tarvitsee edelleen tehdä määrätietoisesti. Talouden sopeuttamistoimet lomautuksineen lisäävät henkilöriskiä ja aiheuttavat haasteista henkilöstön jaksamiselle ja työhyvinvoinnille. Vara- ja sijaisjärjestelyihin tulisi kiinnittää erityistä huomiota koko ajan.

Palvelujen toiminnallisten tavoitteiden sekä taloudenkin osalta merkittävä riski on koronan mahdollinen toinen aalto. Taloudelliset vaikutukset voivat olla ennustettua merkittävämmät, jos poikkeusoloihin joudutaan vielä tämän vuoden puolella.

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 väliset yhteistyökokoukset koronaan liittyen päätettiin kesäkuun 2020 alussa. Mikäli koronatilanne eskaloituu niin yhteistyömallit otetaan käyttöön uudelleen. Maakunnallinen lasten, nuorten ja perheiden hyvinvointisuunnitelma on valmistunut ja siihen on kirjattu yhteistyömallin toteutusta Kaop/Kymsote. Maakunnallinen hyvinvointisuunnitelma on valmistelussa. Hyvinvointipiste Virtaamo (Valtari) on edelleen suljettuna ja henkilökunta siirtynyt koronatestausten ajanvaraukseen.		
Mittari			
Seurantaryhmän raportointitasot määritelty (kyllä/ei)	Lähtöarvo	Toteuma-arvo	Tavoitearvo
		0	0

Strategiaohjelma		Strategiatavoite	
Sisäisen toiminnan kehittäminen		Hallittu vakaa talous	
Talousarviotavoite		Tilannekuvaus ja riskiarvio	
Talousarvioon sisältyvien säästötavoitteiden toteuttaminen sekä Kymsoten maksuosuuden toteutuminen suunnitellusti.		Talousarvioon sisältyvät säästötavoitteet toteutuvat pääsääntöisesti. Tulojen kasvussa ei päästä tavoitteeseen koronaviruksesta johtuvista syistä. Kymsoten maksuosuus tulee olemaan noin 10 milj. euroa talousarviota suurempi alijäämän kattamisesta johtuen. Valtion lisätalousarvioiden kuntien tukipaketit helpottavat taloudellista tilannetta kokonaisuudessaan.	
Mittari			
Toimintakatteen muutosprosentti (%)	Lähtöarvo 12/2018	Toteuma-arvo 8/2020	Tavoitearvo 12/2020
	2,30	-5,30	-1,90
Kymsoten maksuosuuden muutos (%)	Lähtöarvo	Toteuma-arvo 8/2020	Tavoitearvo 12/2020
		-2,90	0,80
Talousarviotavoite		Tilannekuvaus ja riskiarvio	
Kouvolan kaupungin palkkatukijaksojen toteutuma lisätään ja pyritään vahvistamaan palkkatuella työllistyvien arviointia ja ohjausta työmarkkinoille tai uudelleen koulutukseen.		Palkkatukijaksojen määrä on lisääntynyt, ja vuosittavoitteen saavuttaminen näyttää todennäköiseltä. Eläköitymisen aiheuttama resurssivähennys vaikuttaa ohjauksen toteuttamiseen negatiivisesti.	
Mittari			
Oman organisaation toteutuneet palkkatukijaksot (kpl)	Lähtöarvo 8/2019	Toteuma-arvo 8/2020	Tavoitearvo 12/2020
	87,00	121,00	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 on valmistunut tavoiteajassa. Toimialakohtaiset suunnitelmat ovat valmiste- lussa. Tavoitteen toteutumisen merkittävimpinä riskeinä ovat edelleen henkilöstöresurssin vaje sekä korona-tilan- teen mahdollinen paheneminen.		
Mittari			
Valmistuneet ohjelmat (kpl)	Lähtöarvo 12/2018	Toteuma-arvo 8/2020	Tavoitearvo 6/2020
	0,00	1,00	1,00
Valmistuneet suunnitelmat (kpl)	Lähtöarvo 12/2018	Toteuma-arvo 8/2020	Tavoitearvo 11/2020
	0,00	0,00	4,00

Strategiaohjelma		Strategiatavoite		
Sisäisen toiminnan kehittäminen		Osaava henkilöstö ja osallistava johtaminen		
Talousarviotavoite		Tilannekuvaus ja riskiarvio		
Työhyvinvointijohtaminen kehittyä ja työkyvyn tukeminen parane		Henkilöstöohjelman valmistelu käynnissä ja sen yhteydessä käsitelty työkykyjohtamisen linjauksia. Uusi työkyvyn toimintamalli hyväksytty kh:ssa 15.6.2020. Matalan kynnyksen lyhytpsykoterapian pilottikokeilu käynnistymässä osana työterveyshuollon palveluja. Päihdeohjelma on valmistumassa. 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 8/2020	Tavoitearvo 12/2020
			10,50	16,50
Talousarviotavoite		Tilannekuvaus ja riskiarvio		
Säästötoimenpiteet toteutetaan vastuullisesti ja hallitusti.		Lomautuksia koskevat ohjeet laadittiin alkuvuodesta sekä pidettiin infotilaisuudet erikseen esimiehille ja henkilöstölle. Kontti-intranettiin on tehty oma infosivusto lomautuksille. Lomituspalvelujen muutosturvainfo pidettiin 20.8.2020. Yt-neuvottelujen mukaisten henkilöstövähennysten lisäksi lomautukset vähentävät merkittävästi resursseja kaupungin palvelutuotannosta. Lomautusten toteuttaminen vaatii paljon hallinnollista työtä ja sitoo esimiesten resursseja. Muun työn tarjoaminen lomautetuille työllistää myös henkilöstöpalveluita.		

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 yhteislippu otetaan käyttöön Liikkujan-viikolla syyskuussa 2020.		
Mittari				
Joukkoliikenteen nousujen määrä (kpl/v)		Lähtöarvo 12/2018	Toteuma-arvo 8/2020	Tavoitearvo 12/2020
		1 220 325,00	514 772,00	1 350 000,00

Strategiaohjelma	Strategiatavoite		
Hyvinvoinnin kasvu	Paras lähikulttuuri		
Talousarviotavoite	Tilannekuvaus ja riskiarvio		
Kuntalaisten ja järjestöjen kansalais- ja vapaaehtoistoiminnan johtamisessa tehokkaita toimintatapoja.	Koronapandemian rajoitteet vaikuttavat edelleen yhteistyöhön aluetoimikuntien ja järjestöjen kesken. Käytössä edelleen digitaaliset kokoustamiset. Mitä kuuluu? -soittopalvelu ja asiointiapu 70 vuotiaille ja vanhemmille on päätynyt kesäkuun lopussa. Keskustelupuhelimeen on tullut kesän aikana satunnaisia yhteydenottoja. Aluetoimikuntien kanssa on sovittu syksyille 2020 tapahtumia ja puheenjohtajiston palaverit ovat säännöllisiä.		
Mittari			
Toteutuneet tilaisuudet (kpl)	Lähtöarvo 12/2018	Toteuma-arvo	Tavoitearvo 12/2020
	121,00	20,00	50,00

Strategiaohjelma	Strategiatavoite		
Statuksen kasvu	Rohkeita kokeiluja		
Talousarviotavoite	Tilannekuvaus ja riskiarvio		
Elinvoiman kasvu- ja hyvinvoinnin kasvu –ohjelmiin sisältyvien tavoitteiden ja kasvunkärkien projektointi tekemiseksi.	Strategian toteutussuunnittelua on tehty alkuvuosi ja ohjelmat on jalostettu kahdeksaksi tiekartaksi. Tiekartat ovat toteutussuunnittelua, joka elää toimintaympäristömuutoksissa ketterästi. Kesän aikana sidosryhmät ovat antaneet valmisteluvaiheisista tiekartoista 33 lausuntoa, jotka on käsitelty tulevaisuusjaostossa 26.8.2020. Tiekartat otetaan syksyllä mukaan talousarvion suunnittelun välineenä. Puuttuva Luova hyvinvointi-tiekartta laaditaan vielä alkusyksystä.		

Strategiaohjelma	Strategiatavoite		
Sisäisen toiminnan kehittäminen	Uudet toimintatavat		
Talousarviotavoite	Tilannekuvaus ja riskiarvio		
Digitaalisen turvallisuuden vahvistuminen	Digitaalisen turvallisuuden edistäminen on edennyt kesän aikana pienin askelin. Poikkeustilanne sekä lomat ja lomautukset ovat hidastaneet tiedonhallintamallin valmistelun etenemistä. Avoinna olleeseen tietosuojavastaavan virkaan ei saatu vaatimukset täyttäviä hakijoita, joten tietosuojavastaavan tehtävä hoidetaan ostopalveluna vuoden 2020 loppuun saakka.		
Mittari			
Toimenpiteiden suunnitelmat on tehty ja toteutus on käynnissä (%)	Lähtöarvo 10/2019	Toteuma-arvo 8/2020	Tavoitearvo 12/2020
	60,00	50,00	80,00

Talousarviotavoite		Tilannekuvaus ja riskiarvio		
Digitalisaation potentiaali hyödynnetty talousarvion raamissa.		Digikokeiluja (Varaamo ja Kouvola Mobiilissa -applikaatio) on valmisteltu syksyn toteutuksia varten. Digitaalinen ja yhteen toimiva Kouvola -hanke etenee HR-prosessien automatisoinnin sekä HR:n ja talouden tiedolla johtamisen osalueilla.		
Mittari				
Digiryhmän toiminnan aktiivisuus (1-5)	Lähtöarvo 10/2019	Toteuma-arvo 8/2020	Tavoitearvo 12/2020	
	1,00	3,00	3,00	
Kypsyystaso (1-5)	Lähtöarvo 10/2019	Toteuma-arvo 8/2020	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 koulutus on valmistelussa, mutta sen toteutus on jouduttu siirtämään korona-tilanteen johdosta vuoden 2020 syksyille. Uudet yhteiskäyttöiset sopimus pohjat valmistellaan koulutuksen jälkeen vuoden 2020 loppuun mennessä. Tavoitteen toteutumisen merkittävimänä riskinä on edelleen korona-tilanteen mahdollinen paheneminen.		
Mittari				
Koulutustilaisuuksien määrä (kpl)	Lähtöarvo 12/2018	Toteuma-arvo 8/2020	Tavoitearvo 5/2020	
	0,00	0,00	1,00	
Valmistuneet sopimus pohjat (kpl)	Lähtöarvo 12/2018	Toteuma-arvo 8/2020	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 toteutetaan vuoden 2020 loppuun mennessä. Ohjeistuksen päivitys toteutetaan vuoden 2020 loppuun mennessä. Tavoitteen toteutumisen merkittävimänä riskinä on edelleen korona-tilanteen mahdollinen paheneminen		
Mittari				
Järjestelmä saatettu käyttöönnottovalmiiksi (kpl)	Lähtöarvo 12/2018	Toteuma-arvo 8/2020	Tavoitearvo 12/2020	
	0,00	0,00	1,00	
Valmistuneet päivitykset (kpl)	Lähtöarvo 12/2018	Toteuma-arvo 8/2020	Tavoitearvo 12/2020	
	0,00	0,00	3,00	

Talous

Kaupunginhallitus 1000 e	Alkuper. TA 2020	Ta- muutos	Muutettu TA 2020	Toteutuma 1-8/2020	Poikkeama	Tot%	TP-ennuste
Toimintatulot	58 143	-240	57 903	37 068	20 835	64	57 395
Myyntitulot	2 033	0	2 033	844	1 190	41,5	1 525
Tuet ja avustukset	2 403	-240	2 163	1 054	1 108	48,7	2 163
Muut toimintatulot	53 707	0	53 707	35 170	18 537	65,5	53 707
 Valmistus omaan käyttöön	 300	 0	 300	 14	 286	 4,6	 300
Toimintamenot	-60 439	363	-60 076	-35 261	-24 815	58,7	-58 562
Henkilöstömenot	-10 941	363	-10 579	-6 494	-4 085	61,4	-10 442
Palkat ja palkkiot	-8 693	300	-8 393	-5 122	-3 271	61	-8 287
Henkilösivumenot	-2 248	63	-2 185	-1 372	-813	62,8	-2 156
Eläkemenot	-1 955	52	-1 903	-1 199	-704	63	-1 881
Muut henkilösivumenot	-293	11	-282	-173	-110	61,1	-275
Palvelujen ostot	-32 213	0	-32 213	-18 851	-13 361	58,5	-31 341
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-10 870	0	-10 870	-5 624	-5 246	51,7	-10 378
Avustukset	-1 591	0	-1 591	-800	-790	50,3	-1 591
Muut toimintamenot	-4 825	0	-4 825	-3 493	-1 332	72,4	-4 810
Toimintakate	-1 996	123	-1 873	1 821	-3 694	-97,2	-867
 Poistot ja arvonalentumiset	 -12 078	 0	 -12 078	 -7 972	 -4 106	 66	 -12 078

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 65,1 % (1,6 % alle tasaisen toteuman). Tulot ovat kertyneet 53,7 % ja menot 64,3 %.

Tulojen vähäinen kertymä johtuu mm. varhaiskasvatuksen asiakasmaksujen keväisistä maksuhyvityksistä ja lasten määrän vähenemisestä päiväkodeissa, kansalaisopiston lukukausimaksujen alenemasta sekä KSAOn maksullisen palvelutoiminnan peruutuksista ja palvelupisteiden sulkemisista.

Korona on aiheuttanut toimintakulujen osalta sekä lisämenoja että säästöjä. Lisäkuluja aiheuttavat erilaiset puhdistus-, hygieniat ja desinfiointitarvikkeet ja laitehankinnat mm. 400 älypuhelinta. Säästöjä on saatu perusopetuksen koulukuljetuksissa kevään osalta, kansalaisopiston tuntiopettajien palkoissa, ruokapalvelumaksuissa sekä matkustuskustannuksissa.

Toimenpiteet toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisen turvaamiseksi

Toimialan taloutta seurataan tarkasti kuukausittain. Koronan tuoma epävarmuus niin toiminnassa kuin taloudessa luo haasteita toiminnan pitkäaikaiseen suunnitteluun tai talouden ennustamiseen. Henkilöstö työskentelee sekä lähi- että etätöissä, mikäli työtilanne sen sallii.

Kaikkien oppilaitosten sekä kansalaisopiston toiminta käynnistyi syksyllä normaalisti lähiopetuksena. Abiturientit on siirretty etäopetukseen muuttuneen koronatilanteen myötä. KSAOssa otettiin käyttöön lähi- ja etäopetuksen vuoroviikkojärjestely lähiopetuksen väljyyden turvaamiseksi.

Kouvolan kaupunki on saanut OKM:n rahoitusta varhaiskasvatukseen, esi- ja perusopetuksen sekä lukion mahdollisten koronan ja etäopetuksen aiheuttamien vaikeuksien korjaamiseen tarkoitettua avustusta noin 1,79 miljoonaa euroa. Suunnittelu rahoituksen käyttöön ja kohdentamiseen on käynnissä.

Perusopetuksessa ja varhaiskasvatuksessa palveluverkkosuunnitelmien investointeja viedään eteenpäin suunnitellusti. Varhaiskasvatuksen palveluverkkosuunnitelma valmistuu syyskuun aikana.

Toimialan talousarvioon sisältyy merkittävät henkilöstön lomautussäästöt, jotka kohdentuvat kaikkiin palveluihin. Koulunkäynninohjaajien osalta lomautukset on vähennetty tuplana, lomautussäästönä sekä normaalina kesäkeskeytyksenä, jolloin määräraha on varattu 11 kuukauden mukaisesti. Lomautukset on toteutettu suunnitellun aikataulun mukaisesti. Lomautusten todellinen taloudellinen säästövaikutus on nähtävissä myöhemmin syksyn aikana, kun kaikki palvelut ovat lomautukset pitäneet.

Carea-koulu yhdistyi osaksi kaupungin toimintaa 1.8.2020 alkaen. Henkilöstöä siirtyi 30 henkilöä, joista 4 määräaikaista.

Opetushallituksen ohjeistuksen mukaan on varauduttu poikkeuksellisten opetusjärjestelyjen käynnistämiseen myös perusopetuksessa. Lautakunta delegoi elokuun kokouksessa päätösvallan siirtymisestä etäopetukseen kasvatus- ja opetusjohtajalle. Koulujen yhteinen etäopetusohje valmistuu syyskuun alussa, ja sillä turvataan yhdenvertainen etäopetus kaikissa kouluissa, mikäli etäopetukseen joudutaan siirtymään.

KSAOn Utinkatu 44 mara- ja sotealan toimipisteen siiven peruskorjaus on loppusuoralla. 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 kokoamalla alkukokoukseen tiloihin tulevat toimijat.

Kuusankosken lukion ja Yhteislyseossa sisätiloissa tehdään etäopetuksen aikana pieninvestointeja, kun tilatarpeet kasvavat elokuussa 2021 kun lukioverkko supistuu.

Riskianalyysi

Koronatilanteen lopullisia vaikutuksia ei vielä tiedetä. Parhaillaan selvitetään millaisia tukitoimia lapset ja nuoret tarvitsevat. Huolta aiheuttaa myös lukio- ja ammattikouluopiskelijoiden opinnoissa eteneminen opintosuunnitelman mukaisesti, jos poikkeusjärjestelyihin joudutaan. Jos poikkeusoloihin joudutaan, se tulee kuormittamaan sekä henkilökuntaa että taloutta.

Valtuuston hyväksymien toiminnallisten tavoitteet toteutuminen

Strategiaohjelma	Strategiatavoite		
Elinvoiman kasvu	Ammattitaitoinen työvoima 		
Talousarviotavoite	Tilannekuvaus ja riskiarvio		
Ammatillisesta koulutuksesta valmistuu riittävästi osaavaa työvoimaa.	OKM:n koronarahoitusta on suunniteltu kohdistettavaksi ohjaukseen varmistamaan II asteelle siirtymisen prosessia etenkin niiden osalta, joille etäopetus tuotti haasteita keväällä. KSAOssa on määritetty työelämäfoorumien tehtävät ja työelämäopettajien toimenkuvat. Ensimmäinen työfoorumin kokoontuminen on sovittu syyskuun loppuun.		
Mittari			
Nuorten 18-24 vuotiaiden työttömyysaste (%)	Lähtöarvo 12/2018	Toteuma-arvo 8/2020	Tavoitearvo 12/2020
	19,20	24,60	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. Kehittämisenä on lisätä ulkoilun pedagogiikkaa. Varhaiskasvatuksen toteutumista lasten kokemana seurataan systemaattisesti. Etäopetus avasi oppilaita näkemään lähiympäristön arjen liikunnan mahdollisuudet. Lähiopetuksen aikana oppilaiden liikunnan mahdollisuuksia on lisätty oppi- ja välitunneilla. Liikkuva koulu –toimintaohjelman mukaisesti. 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.	Kokouskäytänteet on uudistettu ja toiminta on johdonmukaista sekä säännöllistä. Vastuuta jaetaan ja yhteisvastuullisuutta korostetaan. Koulutussuunnitelmia on tehty, mutta ne ovat olleet melko jäissä säästöjen vuoksi.		

Mittari			
Henkilöstön fiilismittari (1-5)	Lähtöarvo 12/2018	Toteuma-arvo 8/2020	Tavoitearvo 12/2020
	3,50	3,14	3,75
Sairauspoissaolot (kpv /htv)	Lähtöarvo 12/2018	Toteuma-arvo 8/2020	Tavoitearvo 12/2020
	15,00	9,50	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 soveltaitoja.	Varhaiskasvatuksessa on laadittu toimintamalli lapsen tunteiden ja mielen hyvinvoinnin edistämiseksi, joka kohdistuu erityisesti alle 3-vuotiaisiin lapsiin. Tavoitteena lapsen positiivisten emotionaalisten taitojen lisääminen varhaiskasvatuksen arjessa. Kasvun tuessa tavoite on toimintaa ohjaava päämäärä. Kaikissa kasvun tukemiseen liittyvissä toimenpiteissä on mukana asian kokonaisvaltainen moniammatillinen huomiointi ja verkostotyö edistää tavoitteiden saavuttamista. Somepolun toimenpiteet ovat jalkauttamatta.

Strategiaohjelma	Strategiatavoite
Elinvoiman kasvu	Törmäyttävä korkeakoulu 
Talousarviotavoite	Tilannekuvaus ja riskiarvio
Toisen asteen koulutuksen ja korkeakoulujen välinen yhteistyö kehittyy. Opiskelijoiden valmiudet jatko-opintoihin paranevat.	Korkeakouluopintojen vaikuttavuudesta saadaan tilastoitua tietoa lukuvuonna 2020-2021 XAMK:in väyläopintoihin osallistuneiden opiskelijoiden osalta. KSAOssa kehittämistoimenpiteet ovat siirtyneet koronan vuoksi. Kehittämislaveri on siirretty syyskuulle.

Mittari			
Suoritetut kurssit (kpl)	Lähtöarvo 12/2018	Toteuma-arvo 8/2020	Tavoitearvo 12/2020
	0,00	85,50	350,00
Korkeakoulu- ja yliopistokursseihin osallistuneiden opiskelijoiden määrä (hlö)	Lähtöarvo 12/2018	Toteuma-arvo 8/2020	Tavoitearvo 12/2020
	0,00	60,00	100,00

Talous

Kasvatus ja opetus 1000 e	Alkuper. TA 2020	Ta- muutos	Muutettu TA 2020	Toteutuma 1-8/2020	Poikkeama	Tot%	TP-ennuste
Toimintatulot	9 758	240	9 998	5 371	4 627	53,7	9 977
Myyntitulot	2 784	0	2 784	1 185	1 600	42,5	3 250
Maksutulot	3 916	0	3 916	1 734	2 182	44,3	3 311
Tuet ja avustukset	2 842	240	3 082	2 268	813	73,6	2 882
Muut toimintatulot	217	0	217	184	32	85	534
Toimintamenot	-154 753	-363	-155 115	-99 801	-55 314	64,3	-154 790
Henkilöstömenot	-92 976	-363	-93 339	-61 970	-31 369	66,4	-93 903
Palkat ja palkkiot	-74 917	-300	-75 217	-49 915	-25 302	66,4	-75 640
Henkilösivumenot	-18 059	-63	-18 122	-12 055	-6 067	66,5	-18 263
Eläkemeno	-15 387	-52	-15 439	-10 300	-5 139	66,7	-15 558
Muut henkilösivumenot	-2 672	-11	-2 683	-1 755	-928	65,4	-2 705
Palvelujen ostot	-22 003	0	-22 003	-12 491	-9 511	56,8	-21 111
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 241	0	-3 241	-2 260	-981	69,7	-3 241
Avustukset	-9 243	0	-9 243	-4 974	-4 269	53,8	-9 243
Muut toimintamenot	-27 290	0	-27 290	-18 106	-9 185	66,3	-27 292
Toimintakate	-144 995	-123	-145 118	-94 431	-50 687	65,1	-144 813
Poistot ja arvonalentumiset	-40	0	-40	-28	-12	70,7	-40

Henkilöresurssit

Henkilömäärä	TP 2019	TA 2020	Tot. 1-8/2020
Henkilötyövuosina	1 963,5	1 964,3	1 812

Toiminnan volyymit

	TP 2019	TA 2020	Tot. 1-8/2020
Varhaiskasvatus			
Päiväkotitoiminta ja perhepäivähoito kk/yht, oma toiminta	28 185	28 500	17 230
Päiväkotitoiminta kk/yht , palveluseteli	7 230	7 500	4 617
Perusopetus			
Oppilasmäärä	7 317	7 400	7 183
Erityisen tuen oppilasmäärä	1 051	1 000	1 047
Aamu- ja iltapäivätoimintaan osall. oppilaat	520	480	470
Kuljetusoppilaat (esi- ja perusop. lisäop, valmis-tava opetus)	1 557	1 600	1 562
Lukiokoulutus			
Päivälukiot/kurssit	1 982	1 956	1 956
Iltalukio/kurssit	345	350	350
Lukioiden opiskelijamäärä	1 335	1 310	1 320
Ammatillinen koulutus			
Ammatillinen koulutus opiskelijavuodet *)	2 541	2 441	1 875

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. Ulkoisia toimintatuloja on jäänyt saamatta noin 1. milj. euroa. Kuluvan vuoden talousarvioon nähden tuotot ovat toteutuneet ainoastaan 46,83 % eli noin 20 % suunniteltua vähemmän.

Toimintamenoissa on saatu säästöjä mm. henkilöstömenoissa ja palvelujen ostoissa, mutta ne eivät riitä kattamaan tulojen vähennyksiä. Kustannukset muodostuivat henkilöstö-, ylläpito- ja vuokratkustannuksista. Energiasäästöt näkyvät kiinteistöjen kustannusten kautta. Hyödyt jäävät tilapalveluiden/konsernipalveluiden eduksi tilinpäätöksessä. Lautakunta on tehnyt tarvittavat päätökset, jotta talousarvion pohjaan asetetut säästöt olisi mahdollista saavuttaa. Toimialan toimintamenot ovat alle talousarvion 2.1 % (64,52%).

Toimialan toimintakate on 68,3 %, joten tilinpäätös on ylittymässä toimintatuottojen vähyydestä johtuen. Toimintaa tulee kuitenkin kaiken aikaa sopeuttaa palvelutarpeeseen nähden, jotta kustannukset pysyvät hallinnassa. Palveluita tarjotaan edelleen osin verkon välityksellä, jolla lisätään kustannustehokkuutta sekä palvelun saavutettavuutta. Tilinpäätösennusteen mukaan toimintakate tulee ylittymään noin 0,6 milj. euroa.

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

Lomautukset toteutettiin kevään ja kesän aikana. Tällä oli vaikutusta palveluiden toteutukseen, ajoittain henkilöstön määrä oli erittäin vähäinen. Sijaisuuksien toteuttamisessa hankaluuksia. Palveluiden exit-suunnittelu aloitettiin jo huhtikuun lopussa. Ne toteutettiin touko- kesäkuussa. Palvelutarve oli nähtävissä avautumisen jälkeen. Kirjastopalvelut avautuivat ensimmäisenä palveluna asteittain. Syksyä kohti mentäessä on aloitettu varautuminen uudelleen, mikäli taruntaryppäitä ilmenee. Kuluseuranta on ollut tarkkaa ja tuottoja on pyritty parantamaan toimintojen normalisoinnilla.

Korona-kriisi vaikuttaa edelleen kaikkiin kulttuuritapahtumiin, vaikka rajoituksia alettiinkin purkaa kesäkuussa. Voimassa olevat rajoitukset ohjaavat vahvasti tapahtumien toteutusta edelleen eikä ns. normaaliin ole vielä paluuta näköpiirissä. Syksyn suunnittelua on tehty rajoitusten pohjalta.

Riskianalyysi

Rajoitteet vaikuttavat palveluiden kysyntään. Pahimmassa skenaariossa rajoitteet jatkuvat myös syksyllä, jolloin liikunta- ja kulttuuripalvelut jäävät vuodelle 2020 asetetuista tavoitteista. Toimintatuotot jäävät tällöin kertymättä suunnittelusta poiketen. Henkilöstö kuormittuu poikkeustilanteessa, jolla saattaa olla vaikutusta jaksamiseen ja organisaation toimintakykyyn. Etätyönjohtamisella voidaan ehkäistä poikkeamien muodostumista.

Liikuntapalveluiden riskinä on, että kuntalaisten liikkumattomuus kasvaa ja ennaltaehkäisevään toimintaan sekä palveluihin ei ole riittävää resurssia. Kuntalaisten henkinen hyvinvointi kärsii, mikäli kulttuuritoiminta joudutaan ajamaan rajoitettuun tilaan Koronan vuoksi.

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 8/2020	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 8/2020	Tavoitearvo 12/2020
		4,10	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 8/2020	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	Tapahtumia on koronatilanteesta johtuen jouduttu perumaan.		
Mittari			
Uusien tapahtumien määrä (kpl/v)	Lähtöarvo	Toteuma-arvo 8/2020	Tavoitearvo 12/2020
		6,00	10,00

Talousarviotavoite	Tilannekuvaus ja riskiarvio		
Tilojen uudistaminen lapsia, nuoria ja perheitä houkutteleviksi.	Taloudelliset ja koronan tuomat rajoitteet aiheuttaneet haasteita kehittämistyölle		

Talous

Liikunta ja kulttuurilautakunta 1000 e	Alkuper. TA 2020	Ta- muutos	Muutettu TA 2020	Toteutuma 1-8/2020	Poikkeama	Tot%	TP-ennuste
Toimintatulot	4 556	0	4 556	2 134	2 422	46,8	3 335
Myyntitulot	2 853	0	2 853	1 464	1 389	51,3	2 130
Maksutulot	1	0	1	0	1	36,6	1
Tuet ja avustukset	55	0	55	139	-84	253	139
Muut toimintatulot	1 647	0	1 647	530	1 117	32,2	1 065
Toimintamenot	-26 127	0	-26 127	-16 857	-9 270	64,5	-25 475
Henkilöstömenot	-6 892	0	-6 892	-4 338	-2 554	62,9	-6 718
Palkat ja palkkiot	-5 368	0	-5 368	-3 371	-1 997	62,8	-5 231
Henkilösivumenot	-1 525	0	-1 525	-967	-557	63,4	-1 487
Eläkemenot	-1 336	0	-1 336	-850	-486	63,6	-1 303
Muut henkilösivumenot	-188	0	-188	-117	-72	62	-184
Palvelujen ostot	-2 584	0	-2 584	-1 614	-971	62,4	-2 385
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 211	0	-1 211	-821	-390	67,8	-1 211
Avustukset	-3 486	0	-3 486	-2 324	-1 161	66,7	-3 516
Muut toimintamenot	-11 954	0	-11 954	-7 760	-4 194	64,9	-11 646
Toimintakate	-21 571	0	-21 571	-14 724	-6 848	68,3	-22 140
Poistot ja arvonalentumiset	-239	0	-239	-160	-78	67,1	

Henkilöresurssit

Henkilömäärä	TP 2019	TA 2020	Tot. 1-8/2020
Henkilötyövuosina	140	164	155

Toiminnan volyymit

Liikuntapalvelut	TP 2019	TA 2020	Tot. 1-8/2020
Uimahallien kävijämäärä	282 651	310 000	103 588
Kuntosalien kävijämäärä	31 847	42 000	9 283
Liikuntapaikkojen kävijämäärä	1 972 149	2 000 000	597 940
Liikunnanohjauksen kävijämäärä	21 806	15 000	1 113
Liikuntapalvelujen tapahtumien määrä	33	20	2

Kulttuuripalvelut	TP 2019	TA 2020	Tot. 1-8/2020
Kirjastokäynnit	767 542	650 000	289 027
Museoiden kävijämäärä	13 980	15 000	8 064
Kulttuurikasvatuksen kävijämäärä	19 158	20 000	6 633
Kulttuuritapahtumien kävijämäärä	13 017	17 500	20 917
Kirjaston tapahtumien määrä	511	350	152
Museoiden tapahtumien määrä	81	110	28
Kulttuurikasvatuksen tapahtumien määrä	801	500	199
Kulttuuritapahtumien määrä	28	28	14
Kulttuuritalojen kävijämäärä	123 683	110 000	26 731

3.5 Asuminen ja ympäristö

Toiminnan toteutuminen talousarvion suhteen

Toimialan palveluiden osalta toiminta ja talouskehitys on ollut pääosin vahvistetun talousarvion mukaista. Teknisen lautakunnan alaisten palveluiden osalta toiminta on ollut talousarviotavoitteiden mukaista. Korona-pandemia on toimialalla vaikuttanut eniten kiinteistöpalveluiden toimintaan kaupungin toimipisteiden kuten koulujen, päiväkotien, kulttuuritilojen ja liikuntapaikkojen sulkujen sekä muiden tilapäisten järjestelyjen kautta korona-kriisin eri vaiheissa. Tämän seurauksena kiinteistöpalveluille on kertynyt arvioitua enemmän kustannuksia ja arvioitua vähemmän tuloja. Rakennus- ja ympäristölautakunnan alaisissa palveluissa tulojen kehitys on ollut hiukan heikompaa edellisvuoteen verrattuna koronan aiheuttaminen yhteiskunnallisten muutosten takia. Toimintamenojen osalta toteutuman arvioidaan olevan hieman alle talousarvion. Maaseutulautakunnan osalta toimintaa on sopeutettu lomituspalveluiden osalta ja maaseutupalveluiden osalta arvioidaan toiminnan volyymin jäävän suunniteltua alemmaksi, jolloin talousarvioon verrattuna myös menot ja tulot vähenevät.

Toimenpiteet toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisen turvaamiseksi

Toimialan palveluiden talous on toteutumassa suunnitelmallisesti korona-pandemiasta huolimatta. Toiminnalliset tavoitteet ovat tähän mennessä pääsin toteutuneet ja osa voidaan arvioida vasta vuoden loppupuolella. Toimialan useissa palveluissa olevat niukat henkilöstöresurssit, lomautukset, poikkeavat sääolot sekä korona-pandemian mahdollinen pitkittyminen saattavat vielä vaikuttaa toiminnallisten tavoitteiden toteutumiseen.

Talous

Asuminen ja ympäristö 1000 e	Alkuper. TA 2020	Ta- muutos	Muutettu TA 2020	Toteutuma 1-8/2020	Poikkeama	Tot%	TP-ennuste
Toimintatulot	40 685	0	40 685	24 547	16 139	60,3	39 814
Myyntitulot	31 199	0	31 199	18 194	13 005	58,3	29 978
Maksutulot	1 793	0	1 793	1 004	789	56	1 693
Tuet ja avustukset	35	0	35	0	35	0	35
Muut toimintatulot	7 658	0	7 658	5 348	2 310	69,8	7 658
 Valmistus omaan käyttöön	 1 485	 0	 1 485	 850	 635	 57,3	 1 485
Toimintamenot	-55 180	0	-55 180	-32 259	-22 921	58,5	-54 279
Henkilöstömenot	-29 523	-40	-29 563	-18 407	-11 157	62,3	-29 264
Palkat ja palkkiot	-22 634	-33	-22 667	-13 995	-8 672	61,7	-22 431
Henkilösivumenot	-6 889	-7	-6 896	-4 412	-2 484	64	-6 833
Eläkemenot	-6 082	-6	-6 088	-3 862	-2 226	63,4	-6 036
Muut henkilösivumenot	-807	-1	-808	-550	-258	68	-797
Palvelujen ostot	-11 549	40	-11 509	-5 712	-5 798	49,6	-11 409
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7 944	0	-7 944	-4 450	-3 494	56	-7 810
Avustukset	-1 440	0	-1 440	-627	-813	43,6	-1 072
Muut toimintamenot	-4 724	0	-4 724	-3 064	-1 660	64,9	-4 724
Toimintakate	-13 010	0	-13 010	-6 862	-6 148	52,7	-13 430
 Poistot ja arvonalentumiset	 -9 644	 0	 -9 644	 -7 175	 -2 468	 74,4	 -9 668

Henkilöresurssit

Henkilömäärä	TP 2019	TA 2020	Tot. 1-8/2020
Henkilötyövuosina	727	710,69	624

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 ylläpidetään ja kehitetään 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.

Korona-pandemia 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. Merkittävimmät koronasta johtuneet tulojen vähenemiset on tapahtuneet ruokapalveluissa ja tähän liittyen on tarpeen hakea talousarviomuutosta. Toimistopalveluissa suurin muutos oli etätöihin siirtymisessä, joka toteutui toimialalla hyvin. Asiakkaat ovat ottaneet sähköiset palvelut aktiivisesti käyttöön.

Alkuvuoden ja kesän 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 oli kesäaikana palveluiden toiminnan kannalta hiljaisimpina ajanjaksoina. Lomautussuunnitelmaa muutettiin Teky-talon asiakaspalvelun osalta siten, että palveluita ei keskeytetty heinäkuussa määräajaksi vaan palveluita tarjottiin asiakkaille etäyhteyksillä ja sähköisesti läpi kesän.

Toimenpiteet toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisen turvaamiseksi

Leuto talvi toi hieman säästöjä ja palveluiden talous on toteutumassa suunnitelmallisesti korona-pandemiasta huolimatta. Asukastytyytyväisyyskyselyn (ns. FCG-kysely) tulokset ovat valmistuneet elokuussa ja niiden osalta tavoitteita jäi toteutumatta, osa toteutui. Osaa tavoitteiden mittareista pystytään arvioimaan vasta vuoden loppupuolella. Palveluiden niukat resurssit, tälle vuodelle asetetut kolmen viikon lomautukset sekä korona-kriisin mahdollinen pitkittyminen saattavat vielä vaikuttaa toiminnallisten tavoitteiden toteutumiseen.

Riskianalyysi

Merkittävin teknisen lautakunnan alaisia palveluita koskeva toiminnallinen riski on ollut vuodelle 2020 asetetut henkilöstömenojen säästötavoitteet sekä niistä aiheutuneet seuraukset palvelutason laskussa, asiakaspalautteen negatiivisessa kehityksessä sekä henkilöstön kasvaneessa työkuormassa. Koronakriisistä aiheutuneet lisätyöt eri palveluissa, 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. Valmiuden ylläpito 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 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 yritystonttituotannon osalta.	Kalalampi ja Itä-Naukion asuinalueiden rakennusurakat on vastaanotettu. (2/3 tänä vuonna rakennettavista kohteista). Uusien yritysalueiden rakentamisia ei ollut MATSissa vuodelle 2020.		
Mittari			
Uudet asuinalueet (tot. aste %)	Lähtöarvo 12/2018	Toteuma-arvo 8/2020	Tavoitearvo 12/2020
	0,00	72,30	100,00
Uudet yritysalueet (tot. aste %)	Lähtöarvo 12/2018	Toteuma-arvo 8/2020	Tavoitearvo 12/2020
	0,00	87,00	100,00

Strategiaohjelma	Strategiatavoite		
Statuksen kasvu	Euroopan turvallisim kaupunki		
Talousarviotavoite	Tilannekuvaus ja riskiarvio		
Kävelyä, pyöräilyä ja luonnossa liikkumisen mahdollisuuksia lisätään.	Työt meneillään		
Mittari			
Parannettu/uusi kevyenliikenteen väylästä (km/v)	Lähtöarvo 12/2019	Toteuma-arvo 8/2020	Tavoitearvo 12/2020
	0,00	6,90	5,00
Kymijoen rantareitin uusia reitistöjä (km/v)	Lähtöarvo 12/2019	Toteuma-arvo 8/2020	Tavoitearvo 12/2020
	0,00	1,50	1,00
Kunnostettava luontopolkujen reitistö (km)	Lähtöarvo 12/2019	Toteuma-arvo 8/2020	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 tutkimuksen tulokset ovat valmistuneet elokuussa 2020. Korvausinvestointien määrä laskettu euro-osuuksina investointiohjelmasta.		
Mittari			
Keskustoihin johtavien pääkatujen kunto, mittarina FCG-tutkimus (1-5)	Lähtöarvo 8/2019	Toteuma-arvo 8/2020	Tavoitearvo 12/2020
	3,17	3,25	3,17
Keskustan puistojen hoito, mittarina FCG- tutkimus (1-5)	Lähtöarvo 8/2019	Toteuma-arvo 8/2020	Tavoitearvo 12/2020
	4,02	3,96	4,19
Jalankulku- ja pyöriteiden kunto, mittarina FCG-tutkimus (1-5)	Lähtöarvo 8/2019	Toteuma-arvo 8/2020	Tavoitearvo 12/2020
	3,22	3,12	3,22

Korvausinvestointien euromääräinen osuus investoinneista (%)	Lähtöarvo 12/2019	Toteuma-arvo 8/2020	Tavoitearvo 12/2020
	0,00	60,00	60,00
Talousarviotavoite	Tilannekuvaus ja riskiarvio		
Liikenneturvallisuussuunnitelman toimenpideohjelman toteuttaminen.	Kohteiden toteuttaminen meneillään. Korjalankadun ja Kauhinkadun liittymän korjaus siirtynyt vuoteen 2021.		
Mittari			
Toteutetut toimenpiteet (kpl/v)	Lähtöarvo 12/2018	Toteuma-arvo 8/2020	Tavoitearvo 12/2020
	0,00	3,00	4,00

Strategiaohjelma	Strategiatavoite		
Elinvoiman kasvu	Logistinen keskus 		
Talousarviotavoite	Tilannekuvaus ja riskiarvio		
Kouvolan aseman vahvistaminen Pohjois-Euroopan logistisena keskuksena.	RRT:n 1. vaiheen 1- ja 2- urakat valmiina, 3- urakka meneillään		
Mittari			
RRT terminaalialueen toteutumisaste (%)	Lähtöarvo 8/2019	Toteuma-arvo 8/2020	Tavoitearvo 12/2020
	15,00	31,00	30,00

Strategiaohjelma	Strategiatavoite		
Sisäisen toiminnan kehittäminen	Osaava henkilöstö ja osallistava johtaminen		
Talousarviotavoite	Tilannekuvaus ja riskiarvio		
Asiakastyytyväisyyden pitäminen hyvällä tasolla ja/tai kohottaminen.	Kiinteistöpalveluiden asiakastyytyväisyyskysely tehdään loka-kuussa. Viranomaistoiminnan asiakastyytyväisyyttä mitataan kuukausittain Roidu-palautejärjestelmän kautta. Palautteita on alkuvuoden aikana tullut 56 kpl.		
Mittari			
Kiinteistöpalvelujen asiakastyytyväisyys (1-4)	Lähtöarvo 12/2018	Toteuma-arvo 8/2020	Tavoitearvo 12/2020
	3,23	3,20	3,22
Viranomaistoiminnan asiakastyytyväisyys (1-10)	Lähtöarvo 8/2019	Toteuma-arvo 8/2020	Tavoitearvo 12/2020
	8,70	9,39	8,70
Talousarviotavoite	Tilannekuvaus ja riskiarvio		
Sairauspoissaolojen ja työssä tapahtuvien tapaturmien väheneminen.			
Mittari			
Työtapaturmien lukumäärä (kpl)	Lähtöarvo 12/2018	Toteuma-arvo 8/2020	Tavoitearvo 12/2020
	67,00	22,00	50,00
Sairauspoissaolot (kpv /htv)	Lähtöarvo 12/2018	Toteuma-arvo 8/2020	Tavoitearvo 12/2020
	22,50	13,70	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 12/2019	Toteuma-arvo 8/2020	Tavoitearvo 12/2020
	7,40	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	0	100,00
Betoni- ja tiilijätteen hyödyntämisaste (%)	Lähtöarvo 12/2018	Toteuma-arvo	Tavoitearvo 12/2020
	70,00	0	90,00
Talousarviotavoite	Tilannekuvaus ja riskiarvio		
Ilmastokestävän ruokailun edistäminen joukko-ruokailussa.			
Mittari			
Hävikkiruoan vähentäminen (kg)	Lähtöarvo 8/2019	Toteuma-arvo 8/2020	Tavoitearvo 12/2020
	123 000,00	49 300,00	98 000,00

Talous

Tekninen lautakunta 1000 e	Alkuper. TA 2020	Ta- muutos	Muutettu TA 2020	Toteutuma 1-8/2020	Poikkeama	Tot%	TP-ennuste
Toimintatulot	34 376	0	34 376	20 608	13 767	60	33 354
Myyntitulot	26 525	0	26 525	15 178	11 347	57,2	25 503
Maksutulot	208	0	208	93	114	44,9	208
Muut toimintatulot	7 643	0	7 643	5 337	2 306	69,8	7 643
Valmistus omaan käyttöön	1 485	0	1 485	850	635	57,3	1 485
Toimintamenot	-44 953	0	-44 953	-26 407	-18 546	58,7	-44 720
Henkilöstömenot	-22 458	-40	-22 498	-14 009	-8 489	62,3	-22 398
Palkat ja palkkiot	-17 078	-33	-17 111	-10 597	-6 513	61,9	-17 032
Henkilösivumenot	-5 380	-7	-5 387	-3 411	-1 975	63,3	-5 366
Eläkemeno	-4 771	-6	-4 777	-3 038	-1 738	63,6	-4 759
Muut henkilösivumenot	-609	-1	-610	-373	-237	61,1	-607
Palvelujen ostot	-10 277	40	-10 237	-5 145	-5 091	50,3	-10 237
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7 868	0	-7 868	-4 418	-3 450	56,2	-7 734
Muut toimintamenot	-4 351	0	-4 351	-2 835	-1 516	65,1	-4 351
Toimintakate	-9 093	0	-9 093	-4 948	-4 144	54,4	-9 881
Poistot ja arvonalentumiset	-9 644	0	-9 644	-7 175	-2 468	74,4	-9 668

Henkilöresurssit

Henkilömäärä	TP 2019	TA 2020	Tot. 1-8/2020
Henkilötyövuosina	591	566,64	508

Toiminnan volyymit

	TP 2019	TA 2020	Tot 1-8/2020
Asemakaavoitettu alue ha/v	135	80	105
Hyväksytyt kaavat kpl/v	17	12	4
Rakennusten hoito (m2)	525 000	561 000	557 000
Siivottavat neliöt	399 466	332 022	338 766
Ateriamäärät kpl	4 830 164	4 713 500	2 383 787
Maan ostot ha	137	70	25
Luovutettuja AO-tontteja kpl	10	20	3
Metsää ha	3 917	3 500	3 878
Peltoa ha	721	660	731
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. Toimintatuottoihin sisältyy lautakuntamaksut kesäkuun loppuun asti.

Toimenpiteet toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisen turvaamiseksi

Yhdeksän kunnan jätepoliittisen ohjelman laatiminen on käynnissä. Luonnos Jätepoliittiseksi ohjelmaksi lähetettiin kuntiin lausunnolle 11.5.2020. Jätepoliittisen ohjelman ohjausryhmän käsitteli saatuja lausuntoja 26.8.2020. 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 8/2020	Tavoitearvo 12/2020
	4,12	4,12	4,15

Talous

Alueellinen jätehuolto 1000 e	Alkuper. TA 2020	Ta- muutos	Muutettu TA 2020	Toteutuma 1-8/2020	Poikkeama	Tot%	TP-ennuste
Toimintatuotot	243	0	243	109	134	44,8	243
Myyntituotot	243	0	243	109	134	44,8	243
							0
Toimintakulut	-243	0	-243	-144	-100	59,1	-243
Henkilöstökulut	-177	0	-177	-120	-57	67,6	-177
Palkat ja palkkiot	-148	0	-148	-99	-49	67	-148
Henkilösivukulut	-29	0	-29	-20	-9	70,6	-29
Eläkekulut	-24	0	-24	-17	-7	70,7	-24
Muut henkilösivukulut	-5	0	-5	-3	-1	69,9	-5
Palvelujen ostot	-59	0	-59	-13	-46	22,5	-59
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4	0	-4	-1	-3	25,1	-4
Muut toimintakulut	-4	0	-4	-10	6	270,7	-4
Toimintakate	0	0	0	-35	35		

Henkilöresurssit

Henkilömäärä	TP 2019	TA 2020	Tot. 1-8/2020
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 talousarvion mukaista muilta osin paitsi tulokertymän osalta. Tulojen kehitys on ollut arviolta 100 000 euroa heikompaa edellisvuoteen verrattuna virusepidemian aiheuttaminen yhteiskunnallisten muutosten takia. Rakennuslupia on haettu suurinpiirtein saman verran kuin edellisnäkin vuosina, mutta hankkeiden koot ovat olleet pienempiä. Tarkastuskäyntejä tehtiin kevään aikana vähemmän, mutta syksyllä näiden osalta toiminta on normalisoitunut. Toimintamenojen osalta henkilöstökulut muodostavat yli 80 % menoista. Toimintamenojen osalta ollaan pysytty alle talousarvion, jolloin toimintakatteen osalta toteuman arvioidaan pysyvän talousarvion mukaisena.

Toimenpiteet toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisen turvaamiseksi

Rakennus- ja ympäristölautakunnan alaisten palveluiden osalta toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet tulevat pääosin toteutumaan.

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 Kouvola hiilineutraalisuuskartta HINKU-foorumin 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 8/2020	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 lykkääntynyt 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 asiakastyytyvääsyyttä mitataan kuukausittain Roidu-palauttejärjestelmän kautta. Palautteita on alkuvuoden aikana tullut 56 kpl	
Mittari			
Viranomais-toiminnan asiakastyytyväisyys (1-10)	Lähtöarvo 8/2019	Toteuma-arvo 8/2020	Tavoitearvo 12/2020
	8,70	9,39	8,70

Talousarviotavoite		Tilannekuvaus ja riskiarvio	
Sairauspoissaolojen ja työssä tapahtuvien tapaturmien määrän aleneminen.			
Mittari			
Työtapaturmien lukumäärä (kpl)	Lähtöarvo 12/2018	Toteuma-arvo 8/2020	Tavoitearvo 12/2020
	3,00	2,00	0,00
Sairauspoissaolot (kpv /htv)	Lähtöarvo 12/2018	Toteuma-arvo 8/2020	Tavoitearvo 12/2020
	14,10	4,5	14,00

Talousarviotavoite		Tilannekuvaus ja riskiarvio	
Hyvä esimiestyö ja laadukas työelämä.		Mitattu edellisen kerran 12/2019	
Mittari			
Lähin esimies toimii esimiehenä hyvin (1-10)	Lähtöarvo 12/2018	Toteuma-arvo 8/2020	Tavoitearvo 12/2020
	8,40	8,40	9,50

Talous

Rakennus ja ympäristölautakunta 1000 e	Alkuper. TA 2020	Ta- muutos	Muutettu TA 2020	Toteutuma 1-8/2020	Poikkeama	Tot%	TP-ennuste
Toimintatulot	1 423	0	1 423	854	569	60	1 323
Myyntitulot	290	0	290	176	114	60,7	290
Maksutulot	1 120	0	1 120	667	453	59,5	1020
Muut toimintatulot	13	0	13	12	1	88,7	13
Toimintamenot	-3 501	0	-3 501	-2 059	-1 442	58,8	-3 401
Henkilöstömenot	-2 646	0	-2 646	-1 680	-966	63,5	-2 646
Palkat ja palkkiot	-2 081	0	-2 081	-1 285	-796	61,7	-2 081
Henkilösivumenot	-565	0	-565	-395	-170	70	-565
Eläkemenot	-492	0	-492	-346	-145	70,5	-492
Muut henkilösivumenot	-73	0	-73	-49	-24	66,8	-73
Palvelujen ostot	-515	0	-515	-189	-326	36,8	-415
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-35	0	-35	-17	-18	48,8	-35
Muut toimintamenot	-305	0	-305	-173	-132	56,7	-305
Toimintakate	-2 078	0	-2 078	-1 205	-873	58	-2 078

Henkilöresurssit

Henkilömäärä	TP 2019	TA 2020	Tot. 1-8/2020
Henkilötyövuosina	46	46,85	42

Toiminnan volyymit

	TP 2019	TA 2020	Tot 1-8/2020
<u>Rakennusvalvonta</u>			
Rakentamisen luvat	845	900	674
Katselmukset	3 573	3 400	771
<u>Ympäristönsuojelu</u>			
Ympäristölupavirastot yhteensä, kpl (kunta+AVI)	202	218	207
Ympäristölupapäätökset ja annetut lausunnot luvista/vuosi, kpl	17	25	13
Luvitettujen laitosten tarkastukset/vuosi, kpl (kunta+AVI)	36	15	5
Rekisteröinti-ilmoitukset/vuosi, kpl	14	5	9
Muut (ei-ympäristölupa) ilmoitukset ja annetut lausunnot, kpl	57	100	53
<u>Maa-ainesasiat</u>			
Luvat, kpl	14	15	9
Tarkastukset, kpl	84	90	7
<u>Terveysvalvonta</u>			
Terveysvalvonnan tarkastukset ja toimenpiteet, kpl	1 848	2 800	1 034
<u>Eläinlääkintähuolto</u>			
Eläinlääkintähuollon potilaskäynnit, kpl	10 442	10 000	7 000

Maaseutulauslautakunta

Toimiala

Asuminen ja ympäristö

Sitovuustaso

Kaupunginvaltuuston hyväksymät toimintakate ja toiminnalliset tavoitteet

Toiminnan toteutuminen talousarvion suhteen

Maaseudun kehittämisen yksityistieavustuksista ja kylätoiminnan avustuksista pääosa on maksettu. Leader-toiminnan kuntarahaa ja laajakaista-avustuksiin varattua 0,58 milj. euron avustusta ei ole maksettu. Laajakaistahankkeessa verkon rakentaminen on vielä kesken. Avustusten maksutilanteen takia toimintakate on laskennalliseen tasaiseen kertymään verrattuna huomattavasti parempi.

Viljelijätukipalveluissa ja lomituspäalvelujen hallinnossa on koronaepidemian takia tehty osin etätöitä maaliskuun puolivälistä alkaen. Palvelut pystytään tarjoamaan etäyhteyksiin tukeutuen normaalisti, sillä toimistolla asiainnin sijaan asiakasyhteydenotot tapahtuvat pääasiassa sähköisesti ja puhelimitse. Toiminta ja talousarvio toteutuvat suunnitellulla tavalla. Vuoden 2020 viljelijätukihakemusten käsittely on meneillään ja tukien maksaminen alkaa lokakuussa, joten EU-viljelijätukien maksettu määrä on tarkasteluajankohtana vielä vähäinen.

Vakinaisten maatalouslomittajien määrä on vähentynyt vuoden alusta lähtien 7 henkilöllä. Lomitettuja päiviä on kertynyt 8 581 pv, kun ajankohdan laskennallinen tavoite on ollut 10 867 pv. Vajaukseen on syynä mm. karjatilojen määrän väheneminen, normaali kausivaihtelu ja maatalousyrittäjien lomasuunnitelmien muuttuminen koronaepidemian vuoksi. Lomituspäalvelujen kulut ovat jääneet tässä vaiheessa tuloja eli kuukausittain kertyvän valtionkorvausennakon ja lomituspäalvelumaksujen määrää pienemmiksi. Lomituspäalveluissa toiminnan volyymi 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 vielä loppuvuodesta, mikä toteuttaa talousarviota avustusmenojen osalta. Tässä vaiheessa ei kuitenkaan ole varmuutta, kuinka suuri osuus laajakaista-avustukseen varatusta määrärahasta tulee maksettavaksi kuluvana vuonna. Kymijoen Kyläkuitu osk:n ilmoituksen mukaan avustusten maksaminen Huhdasjärven hankkeen sekä Vuolenskosken ja Kuusko-Sääskjärvi hankkeiden osalta siirtyy ensi vuodelle, yhteismäärältään 0,4 milj. euroa. Talousarvion toteutumisen ennustetta tarkistetaan vähentämällä ko. summa avustusmenoista.

Henkilöstökuluissa saadaan säästöä henkilöstövähennysten ja lomautusten ansiosta. Ennustetta tarkistetaan vähentämällä henkilöstömenoja 0,2 milj. eurolla.

Lomituspäalveluissa on sopeutettu lomittajaresurssia erilaisin toimenpitein vastaamaan paremmin maatalousyrittäjien vuosiloma- ja sijaisapu- sekä maksullisten päivien tarvetta. Kevään yt-neuvotteluissa päädyttiin lisäksi lomittajien kolmen viikon lomautukseen ja 9 maatalouslomittajan irtisanomiseen tuotannollisin ja taloudellisin perustein siten, että työsuhteet päättyvät vuoden lopulla. Lomituspäalvelujen tulojen sopeuttamiseksi toiminnan volyymiin Melalta on pyydetty valtion korvauksen ennakoiden pienentämistä heinäkuusta alkaen. Ennustetta tarkistetaan vähentämällä tuloja 0,2 milj. eurolla.

Kaupungin sisäisesti on linjattu, että Melan ilmoitus perusteetta saadun, lomituspäalvelujen toteuttamista varten myönnetyn, valtion korvauksen takaisinperinnästä vuosilta 2017-2018, määrältään yhteensä 426 040 euroa (90 %:a 473 378 eurosta), saatetaan hallinto-oikeuden tutkittavaksi. Melan mahdollinen takaisinperintä on huomioitu varauksena (473 378 euroa) vuoden 2019 tilinpäätöksessä. Kesällä Mela ilmoitti, että myös vuodelta 2019 pidätetään valtion korvausta siten, että vuotta 2019 koskevan lopputilityksen yhteydessä kustannuksia jätetään korvaamatta 186 953,25 euroa.

Riskianalyysi

Maaseutupalvelujen henkilöresurssien supistuminen säästötoimien takia on riski palvelun tehtävistä selviytymiselle. Toimistohenkilöstön vajauksen ja osittaisen etätöskentelyn on jo havaittu lisäävän kiirettä ja vaikeuttavan aikataulujen noudattamista. Henkilöresurssien vaje ei ole toistaiseksi alentanut asiakaspalvelun tasoa tai saatavuutta. 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 lähettämällä vapaa-ajanasukille kesäkirje, jossa oli mukana mm. maaseutupalveluissa laadittu palveluinfo-vihkonen sekä linkki tiedottamista koskevaan kyselyyn. Tiedottamisen kattavuutta pyrittiin laajentamaan siten, että maistraatista tilattujen ulkopaikkakuntalaisten vapaa-ajanasukkaiden osoitteiden (2876 kpl) lisäksi poimittiin 2555 kpl kouvolaisten vapaa-ajanasukkaiden osoitteita kaupungin omasta rekisteristä. Poiminta ei osoittautunut kovin käyttökelpoiseksi, koska se oli työlästä ja rekisteri ei ollut ajan tasalla. Vapaa-ajanasukastiedottamisen parantamiseksi Kylien Uutiskirje on toukokuusta lähtien suunnattu myös vapaa-ajanasukille. Uutiskirjeet, kesäkirje ja palveluinfo-vihkonen ovat luettavissa myös kaupungin nettisivuilla Mökkiläiselle-sivulla. Tiedottamisessa on lisäksi käytetty Facebook-sivua: Kouvola mökkiläisten ilmoitustaulu. Asiakastyytyväisyyden mittarin arvo on saatu vapaa-ajanasukille kesäajan avoimena olleesta kyselystä, jossa kysyttiin tyytyväisyyttä ja toiveita kaupungin vapaa-ajanasukille suuntaamaan tiedottamiseen. Mittarin mukaan tyytyväisyys kaupungin tiedottamiseen ei parantunut tiedottamisen lisäämisestä huolimatta. Osaltaan tähän voi vaikuttaa vastaajien määrä: nyt 100 vastaajaa ja lähtötilanteen kyselyssä v. 2019 vain 22 vastaajaa. Aktiivisuus on lisääntynyt, mikä on positiivista. Kyselyn perusteella tiedotuskanavista pidetyin oli kesäkirje. Tiedottamisen sisällöltä toivottiin nykyistä enemmän.		
Mittari			
Toimenpiteiden suunnitelmat on tehty ja toteutus on käynnissä (%)	Lähtöarvo 12/2019	Toteuma-arvo 8/2020	Tavoitearvo 12/2020
	0,00	100,00	100,00
Toteutumisaste (%)	Lähtöarvo 12/2019	Toteuma-arvo 8/2020	Tavoitearvo 12/2020
	0,00	100,00	100,00
Asiakastyytyväisyys (1-5)	Lähtöarvo 12/2019	Toteuma-arvo 8/2020	Tavoitearvo 12/2020
	3,50	3,40	4,00

Strategiaohjelma		Strategiatavoite	
Sisäisen toiminnan kehittäminen		Osaava henkilöstö ja osallistava johtaminen	
Talousarviotavoite		Tilannekuvaus ja riskiarvio	
Asiakastyytyväisyys säilyy nykyisellä hyvällä tasolla tai paranee. Asiakastyytyvääsyyttä mitataan viljelijätukipalvelujen viranomaistoiminnan osalta arvoasteikolla 1-4 ja lomitustoiminnan osalta arvoasteikolla 1-5.		Palvelun laadukkuutta on pyritty pitämään hyvällä tasolla koronapandemian rajoituksista ja poikkeusjärjestelyistä huolimatta. Henkilöstön ollessa osin etätyössä toimistolla annettu neuvonta on siirtynyt annettavaksi sähköisin välinein. Rajoitukset ja muutokset saattavat alentaa asiakastyytyvääsyyttä. Asiakastyytyvääsyyttä on pyritty pitämään yllä tiedottamalla mahdollisimman ajankohtaisesti ja tavoittaen koko asiakaskunnan. Maaseutupalveluilla on useita tiedottamistapoja. Keskeistä on ollut tiedottaa poikkeusolojen järjestelyistä palvelussa ja virkailijoiden etätyöskentelystä sekä kertoa mahdollisuudesta varata etukäteen tapaamisaika. Henkilöresurssien vähennys on lisännyt henkilöstön kiirettä ja se voi osaltaan alentaa asiakastyytyvääsyyttä. Asiakastyytyvääsyyden mittarien arvot saadaan vasta vuoden lopulla toteutettavasta asiakaskyselystä.	
Mittari			
Viranomaistoiminnan asiakastyytyväisyys (1-4)	Lähtöarvo 12/2019	Toteuma-arvo	Tavoitearvo 12/2020
	3,50	0	3,50
Asiakastyytyväisyys (1-5)	Lähtöarvo 12/2019	Toteuma-arvo	Tavoitearvo 12/2020
	4,30	0	4,30
Talousarviotavoite		Tilannekuvaus ja riskiarvio	
Nykyistä pienempi sairauspoissaolojen ja tapaturmien määrä.		Tavoitteen saavuttaminen näyttää mahdolliselta. Sairauspoissaolojen ja tapaturmien määrä on verrattuna kaupungin keskimääräiseen tasoon kuitenkin korkea, tosin vertailussa on huomioitava se, että suurin osa maaseutupalvelujen työntekijöistä tekee raskasta ja riskialtista työtä. Etenkin maatalouslomittajien sairauspoissaolojen määrä vaihtelee kausittain ja siihen vaikuttavat merkittävästi yksittäiset tapaturmat ja pitkiä sairauslomia vaativat sairaudet. Koronapandemia ei ole aiheuttanut sairastumisia, vaan siihen liittyvä varovaisuus ja suojaus on saattanut vähentää muita infektiosairauksia ja niistä johtuvia poissaoloja.	
Mittari			
Sairauspoissaolot (kpv /htv)	Lähtöarvo 12/2019	Toteuma-arvo 8/2020	Tavoitearvo 12/2020
	36,40	17,40	30,00
Työtapaturmien lukumäärä (kpl)	Lähtöarvo 12/2019	Toteuma-arvo 8/2020	Tavoitearvo 12/2020
	21,00	8,00	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 alkuvuonna yhteistyössä Maatalousyrittäjien eläkelaitoksen kanssa maatalousyrittäjille, henkilöstölle ja sidosryhmille 2 tilaisuutta. Maaliskuun jälkeen suunniteltuja tilaisuuksia ei ole voitu järjestää koronapandemian aiheuttamien rajoitusten vuoksi. Tiedottaminen on hoidettu maatalousyrittäjille kirjeitse lähetetyn tiedotteen, maaseutupalvelujen uutiskirjeen ja lomituspalvelujen Facebook-sivujen kautta. Maatalouslomittajille on tiedotettu henkilökohtaisesti ajankohtaisista asioista. Edellä mainituilla tavoilla on pyritty tehostamaan maatalousyrittäjien lomapäivien käyttöä tasaisesti vuoden aikana. Asiakastyytyväisyyden mittarin arvo saadaan vasta vuoden lopulla toteutettavasta kyselystä. Riskinä on, että suunniteltuja tilaisuuksia ei pystytty pitämään jatkossakaan koronarajoitusten vuoksi.		
Mittari				
Toteutuneet tilaisuudet (kpl)		Lähtöarvo 12/2019	Toteuma-arvo 8/2020	Tavoitearvo 12/2020
		2,00	2,00	6,00
Tapahtumiin osallistuvien määrä (hlö)		Lähtöarvo 12/2019	Toteuma-arvo 8/2020	Tavoitearvo 12/2020
		160,00	150,00	460,00
Asiakastyytyväisyys (1-5)		Lähtöarvo 12/2019	Toteuma-arvo	Tavoitearvo 12/2020
		4,30	0	4,30

Talous

Maaseutulauskaupunki 1000 e	Alkuper. TA 2020	Ta- muutos	Muutettu TA 2020	Toteutuma 1-8/2020	Poikkeama	Tot%	TP-ennuste
Toimintatulot	4 643	0	4 643	2 975	1 668	64,1	4304
Myyntitulot	4 141	0	4 141	2 731	1 410	66	3801
Maksutulot	465	0	465	244	221	52,5	465
Tuet ja avustukset	35	0	35	0	35	0	35
Muut toimintatulot	3	0	3	0	3	0	3
Toimintamenot	-6 483	0	-6 483	-3 649	-2 834	56,3	-5 915
Henkilöstömenot	-4 243	0	-4 243	-2 598	-1 645	61,2	-4 043
Palkat ja palkkiot	-3 328	0	-3 328	-2 014	-1 314	60,5	-3 158
Henkilösivumenot	-915	0	-915	-584	-331	63,9	-885
Eläkemeno	-796	0	-796	-460	-335	57,8	-768
Muut henkilösivumenot	-120	0	-120	-124	5	104	-117
Palvelujen ostot	-699	0	-699	-364	-335	52	-699
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-37	0	-37	-14	-24	36,8	-37
Avustukset	-1 440	0	-1 440	-627	-813	43,6	-1 072
Muut toimintamenot	-64	0	-64	-46	-18	71,7	-64
Toimintakate	-1 840	0	-1 840	-674	-1 166	36,6	-1 611

Henkilöresurssit

Henkilömäärä	TP 2019	TA 2020	Tot. 1-8/2020
Henkilötyövuosina	87	94,2	76

Toiminnan volyymit

	TP 2019	TA 2020	Tot 1-8/2020
Lomituspäivät	16 582	16 300	8581
Lomitettavat yrittäjät	413	403	387
Välitetty EU-viljelijätuki M€	27,4	26	2,4
Tiloja tukihauksen piirissä	939	920	904
Saapuneet hakemukset kpl (viljelijä-tukipalvelut)	3 777	4 000	3594
Yksityistieavustukset €	725 000	580 000	417 589
Kansallinen laajakaista 2015 –hanke	0	578 000	0

3.6 Yhteenveto käyttötalouden toteutumisesta

	Alkuper. TA 2020	Ta-muutos	Muutettu TA 2020	Toteutuma 1-8/2020	Poikkeama	Tot-%	TP-ennuste
Yhteistoiminta							
Toimintatulot	1 200	0	1 200	409	791	34,1	600
Toimintamenot	-334 200	0	-334 200	-214 586	-119 614	64,2	-342 248
Toimintakate	-333 000	0	-333 000	-214 177	-118 823	64,3	-341 648
Tarkastuslautakunta							
Toimintamenot	-211	0	-211	-112	-99	52,9	-168
Toimintakate	-211	0	-211	-112	-99	52,9	-168
Kaupunginhallitus							
Toimintatulot	58 143	-240	57 903	37 068	20 835	64,0	57 395
Valmistus omaan käyttöön	300	0	300	14	286	4,6	300
Toimintamenot	-60 439	363	-60 076	-35 261	-24 815	58,7	-58 562
Toimintakate	-1 996	123	-1 873	1 821	-3 694	-97,2	-867
Konsernipalvelut yhteensä							
Toimintatulot	58 143	-240	57 903	37 068	20 835	64,0	57 395
Valmistus omaan käyttöön	300	0	300	14	286	4,6	300
Toimintamenot	-60 650	363	-60 287	-35 373	-24 915	58,7	-58 730
Toimintakate	-2 207	123	-2 085	1 709	-3 794	-82,0	-1 035
Kasvatus ja opetus/ Kasvatus ja opetuslautakunta							
Toimintatulot	9 758	240	9 998	5 371	4 627	53,7	9 977
Toimintamenot	-154 753	-363	-155 115	-99 801	-55 314	64,3	-154 790
Toimintakate	-144 995	-123	-145 118	-94 431	-50 687	65,1	-144 813
Liikunta ja kulttuuri/ Liikunta ja kulttuurilautakunta							
Toimintatulot	4 556	0	4 556	2 134	2 422	46,8	3 335
Toimintamenot	-26 127	0	-26 127	-16 857	-9 270	64,5	-25 475
Toimintakate	-21 571	0	-21 571	-14 724	-6 848	68,3	-22 140
Tekninen lautakunta							
Toimintatulot	34 376	0	34 376	20 608	13 767	60,0	33 354
Valmistus omaan käyttöön	1 485	0	1 485	850	635	57,3	1 485
Toimintamenot	-44 953	0	-44 953	-26 407	-18 546	58,7	-44 720
Toimintakate	-9 093	0	-9 093	-4 948	-4 144	54,4	-9 881
Kymen jätelautakunta							
Toimintatulot	243	0	243	109	134	44,8	243
Toimintamenot	-243	0	-243	-144	-100	59,1	-243
Toimintakate	0	0	0	-35	35		0
Rakennus ja ympäristölautakunta							
Toimintatulot	1 423	0	1 423	854	569	60,0	1 323
Toimintamenot	-3 501	0	-3 501	-2 059	-1 442	58,8	-3 401
Toimintakate	-2 078	0	-2 078	-1 205	-873	58,0	-2 078
Maaseutulautakunta							
Toimintatulot	4 643	0	4 643	2 975	1 668	64,1	4 304
Toimintamenot	-6 483	0	-6 483	-3 649	-2 834	56,3	-5 915
Toimintakate	-1 840	0	-1 840	-674	-1 166	36,6	-1 611
Asuminen ja ympäristö yhteensä							
Toimintatulot	40 685	0	40 685	24 547	16 139	60,3	39 224
Valmistus omaan käyttöön	1 485	0	1 485	850	635	57,3	1 485
Toimintamenot	-55 180	0	-55 180	-32 259	-22 921	58,5	-54 279
Toimintakate	-13 010	0	-13 010	-6 862	-6 148	52,7	-13 570
Käyttötalous yhteensä							
Toimintatulot	114 342	0	114 342	69 528	44 814	60,8	110 531
Valmistus omaan käyttöön	1 785	0	1 785	864	921	48,4	1 785
Toimintamenot	-630 910	0	-630 910	-398 876	-232 034	63,2	-635 522
Toimintakate	-514 784	0	-514 784	-328 484	-186 300	63,8	-523 206

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 1-8/2020	Poikkeama	Toteuma 1-8/2020	TP 2019
Toimintatuotot	114 342	0	114 342	69 528	44 814	79 326	121 510
Myyntituotot	38 870	0	38 870	21 687	17 183	28 700	44 104
Maksutuotot	5 709	0	5 709	2 738	2 971	3 260	5 513
Tuet ja avustukset	6 534	0	6 534	3 870	2 664	4 205	7 533
Muut toimintatuotot	63 229	0	63 229	41 233	21 996	43 161	64 360
Valmistus omaan käyttöön	1 785	0	1 785	864	921	1 967	3 410
Toimintakulut	-630 910	0	-630 910	-398 876	-232 034	-428 285	-648 080
Henkilöstökulut	-145 382	-40	-145 422	-94 553	-50 869	-101 376	-150 723
Palkat ja palkkiot	-111 719	-33	-111 752	-72 461	-39 291	-78 281	-116 501
Henkilösivukulut	-33 663	-7	-33 670	-22 092	-11 578	-23 095	-34 222
Eläkekulut	-29 699	-6	-29 705	-19 496	-10 209	-20 525	-30 562
Muut henkilösivukulut	-3 964	-1	-3 965	-2 596	-1 369	-2 570	-3 660
Palvelujen ostot	-397 668	40	-397 628	-249 961	-147 667	-268 572	-408 699
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-23 266	0	-23 266	-13 155	-10 110	-14 956	-22 615
Avustukset	-15 785	0	-15 785	-8 726	-7 059	-10 240	-15 502
Muut toimintakulut	-48 810	0	-48 810	-32 481	-16 329	-33 140	-50 542
Toimintakate	-514 784	0	-514 784	-328 484	-186 300	-346 992	-523 160
Verotulot	352 000	0	352 000	237 835	114 165	222 271	338 079
Valtionosuudet	181 200	0	181 200	130 125	51 075	112 462	172 333
Rahoitustuotot ja -kulut	9 008	0	9 008	9 934	-926	6 680	7 563
Korkotuotot	1 831	0	1 831	898	933	873	1 950
Muut rahoitustuotot	10 390	0	10 390	10 910	-520	7 433	8 639
Korkokulut	-3 001	0	-3 001	-1 435	-1 566	-1 445	-2 810
Muut rahoituskulut	-212	0	-212	-439	227	-181	-217
Vuosikate	27 424	0	27 424	49 410	-21 985	-5 579	-5 185
Poistot ja arvonalentumiset	-22 000	0	-22 000	-15 335	-6 665	-14 233	-22 574
Suunnitelman muk. poistot	-22 000	0	-22 000	-15 335	-6 665	-14 233	-21 673
Arvonalentumiset	0	0	0	0	0	0	-902
Tilikauden tulos	5 424	0	5 424	34 075	-28 650	-19 812	-27 759
Poistoeron muutos	0	0	0	0	0	0	102
Tilikauden ylijäämä (alij.)	5 424	0	5 424	34 075	-28 650	-19 812	-27 657

Toimintatuottojen toteutuma on elokuun lopussa 69,5 milj. euroa, josta ulkoisia toimintatuottoja oli 29,6 milj. euroa. Myyntituottojen toteutuma oli 21,7 milj. euroa, sisältäen ulkoisia myyntituottoja 10,2 milj. euroa. Maksutuottoja kertyi 2,7 milj. euroa. Avustuksia on elokuun lopun mennessä saatu 3,9 milj. euroa. Muita toimintatuottoja kertyi 41,2 milj. euroa. Muihin toimintatuottoihin sisältyy mm. vuokratuotot, 40,2 milj. euroa, josta ulkoisten vuokratuottojen osuus oli 11,7 milj. euroa. Erään sisältyy myös pysyvien vastaavien myyntivoitot, toteutuma noin 0,4 milj. euroa.

Toimintakulut ovat elokuun lopussa 398,9 milj. euroa (63,2 %), josta ulkoisia toimintamenoja oli 358,9 milj. euroa. Henkilöstökuluja on kertynyt 94,6 milj. euroa, josta palkkojen ja palkkioiden osuus on 72,5 milj. euroa (64,8 %). Henkilöstöstä ja kustannuksista on kerrottu tarkemmin osavuositarkastuksen 2. *Henkilöstö* -osiossa.

Palvelujen ostojen toteutuma on elokuun lopussa 250,0 milj. euroa, johon sisältyy sisäisiä palvelujen ostoja 11,5 milj. euroa. Asiakaspalvelujen ostojen kertymä on 207,6 milj. euroa (64,1%) ja muiden palvelujen ostojen 42,3 milj. euroa (64,1 %). Aineisiin ja tarvikkeisiin on käytetty 13,2 milj. euroa, 56,5 %. Avustuksia on maksettu 8,7 milj. euroa. Avustusten maksu painottuu loppuvuoteen. Muiden toimintakulujen toteutuma on 32,5 milj. euroa (66,5 %), josta ulkoisia oli 4,0 milj. euroa. Muut toimintakulut sisältävät mm. vuokramenot, joita on toteutunut 32,0 milj. euroa (ulkoisten osuus 3,9 milj. euroa) sekä pysyvien vastaavien myyntitappiot, joiden toteutuma on vähäinen (noin 45 000 e).

Toimintakatteeksi muodostui -328,5 milj. euroa (63,8 %), muutos edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaa oli -5,3 %.

Verotuloja kertyi elokuun loppuun mennessä 237,8 milj. euroa ja valtionosuuksia 130,1 milj. euroa. Julkisen rahoituksen toteutuma oli 33,2 milj. euroa suurempi kuin edellisvuoden vastaavana ajankohtana. Verotuloista ja valtionosuuksista on kerrottu tarkemmin kohdassa 1.3.

Rahoitustuottojen kertymä on elokuun lopussa 11,8 milj. euroa ja rahoituskulujen noin 1,8 milj. euroa. Rahoitustuotoista on korkotuottoja toteutunut 0,9 milj. euroa, osinkotuottoja 10,1 milj. euroa, arvopapereiden luovutusvoittoja 0,6 milj. euroa ja muita rahoitustuottoja 0,2 milj. euroa eli yhteensä 11,8 milj. euroa. Rahoituskuluista merkittävimmät ovat korkokulut, joiden toteutuma on 1,4 milj. euroa sekä arvopapereiden luovutustappiot 0,4 milj. euroa.

Vuosikatteeksi muodostui 49,4 milj. euroa. Tulokseksi muodostui poistojen jälkeen 34,1 milj. euroa. Poistojen ja arvonalentumisten kertymä elokuun lopussa oli 15,3 milj. euroa.

5 Investointiosan toteutuminen

Kaupungin investointimenojen toteutuma elokuun lopussa oli 17,5 milj. euroa ja investointitulojen noin 0,3 milj. euroa. Nettoinvestoinneiksi muodostui tammi-elokuulta 17,2 milj. euroa.

Kaupunginhallituksen alaisten toimintojen investointimenoja oli toteutunut elokuun lopussa 7,0 milj. euroa. ICT-investoinnit toteutuvat pääasiassa loppuvuoden aikana johtuen poikkeusoloista sekä pitkistä lomautus- ja lomapoissaoloista. Osa toteutuksista sisältyy Digitaalinen ja yhteentoimiva Kouvola-hankkeeseen. Pääpelastuslaitoksen saneeraus ja vpk-laajennusurakka ovat lähteneet käyntiin suunnitellusti. Kouluhankkeita ja uutta leasing-rahoituksella rakennettavaa päiväkotihanketta viedään eteenpäin. Tilapalveluiden alkuvuodesta rakenteilla olleet hankkeet ovat edenneet suunnitellusti. Haanojan uusi päiväkotirakennus otettiin käyttöön maaliskuussa. Patria-hallin laajennusurakka ja KSAO:n siipi 7:n peruskorjaus ja muutotyöt valmistuivat huhtikuussa.

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 alaisten toimintojen investointimenojen toteutuma oli 10,5 milj. euroa ja investointitulojen 0,7 milj. euroa. Maanhankinnassa painopisteenä on ollut luovutuskelpoisten yritystonttien määrän lisääminen. Alueita on hankittu myös Kimolan kanavan käyttäjiä palvelevien satama-alueiden toteuttamiseksi. Yhdyskuntatekniikan lähes kaikki investointiohjelman mukaiset kohteet ovat kilpailutettu. Kouvola Vesi Oy:ltä saadun arvion mukaan kaupungin maksuosuus hulevesi-investointeihin on noin 0,9 milj. euroa. Tätä varten jouduttaneen tekemään talousarviomuutos investointeihin.

Kärkihankkeet

Rail Gate Kouvola- logistiikka-alueen (**Kouvola RRT**) kehittäminen ja laajentaminen on edennyt suunnitelmien mukaisesti. Hankkeelle perustettiin projektitoimisto kesällä 2020 ja projektipäällikkö aloitti työnsä kesäkuussa. Asemakaavat on laadittu vaiheittain rakennettaville osa-alueille 1 ja 2. Osa-alueen 3 asemakaavaatyö on käynnistetty, ja maita hankitaan osa-alueittain vuonna 2018 kaupunginvaltuuston hyväksymän kaavarungon periaatteiden pohjalta. Terminaalin rakentaminen (vaihe 1) etenee suunnitellusti ja alueen ensimmäinen ja toinen urakka ovat valmistuneet. Meneillään on vielä 1. vaiheen kolmas urakka. Kullasvaaran logistiikka-alueen 2. vaiheen toteuttamista valmistellaan ja alueelle on mm. siirretty vaiheen 1 alueen ylijäämämaita.

Kimolan kanava valmistui kesällä ja sen avajaiset pidettiin 3.8.2020. Urakan vastaanottotarkastuksen jälkeen kohde siirtyy Kouvola kaupungin omistukseen ja kunnossapitoon. Kunnossapidon, hoidon ja ylläpidon kustannuksista Kouvola kaupunki maksaa 69,6 %, Heinola 18,4 % ja Iitti 12 %. Kanavamatkailuun liittyvät Pyhäjärven eteläosissa sijaitsevat Hirvelän ja Virtakiven satamat valmistuivat.

Valtuuston hyväksymät talousarvionmuutokset investointiosaan:

- Kaupunginhallitus
 - o Tilapalvelut, Valkealan monitoimitalon tonttityöt, määrärahan lisäys 0,4 milj. euroa
 - o Tilapalvelut, Sarkolan koulu, määrärahan vähennys 1,0 milj. euroa
 - o Tilapalvelut, pieninvestoinnit, määrärahan lisäys 0,5 milj. euroa
- Kasvatus- ja opetuslautakunta
 - o KSAO, koneet ja kalusto, uusinvestointi, määrärahan lisäys 0,1 milj. euroa
 - o KSAO, koneet ja kalusto, uusinvestointi, rahoitusosuus, lisäys 0,1 milj. euroa
- Tekninen lautakunta
 - o Yhdyskuntatekniikka, RRT-terminaalin rakentamisen I-vaihe, määrärahan vähennys 1,3 milj. euroa
 - o Yhdyskuntatekniikka, RRT-terminaalin rakentamisen I-vaihe, tuloarvion vähennys 0,26 milj. euroa
 - o Yhdyskuntatekniikka, Kimolan kanava, määrärahan lisäys 0,07 milj. euroa
 - o Yhdyskuntatekniikka, Kimolan kanava, tuloarvion lisäys 0,172 milj. euroa
 - o Yhdyskuntatekniikka, kiinteät rakenteet ja laitteet, uusinvestoinnit, määrärahan lisäys 0,7 milj. euroa
 - o Yhdyskuntatekniikka, kiinteät rakenteet ja laitteet, uusinvestoinnit, tuloarvion vähennys 0,188 milj. euroa
 - o Maaomaisuus ja paikkatieto, maa- ja vesialueet, määrärahan lisäys 0,25 milj. euroa

Kaupungin investoinnit tase-erittäin sekä kärkihankkeiden erittely

Investoinnit sis. kärkihankkeet 1000 e	TA 2020	TA-muutos	MTA 2020	TOT 1-8/2020	Poikkeama	TP-ennuste	
Aineettomat hyödykkeet	-330	-400	-730	-3	727	-1 101	
Aineelliset hyödykkeet	-34 700	676	-34 024	-17 524	16 500	-31 564	
Sijoitukset				-12	-12	-12	
Investointimenot yhteensä	-35 030	276	-34 754	-17 539	17 215	-32 677	
Rahoitusosuudet	2 548	-176	2 372	245	-2 127	2 208	
Investointien luovutustulot	500		500	100	-400	532	
Investointitulot yhteensä	3 048	-176	2 872	345	-2 527	2 740	
Nettoinvestoinnit yhteensä	-31 982	100	-31 882	-17 194	14 688	-29 937	
Valkealan yhtenäiskoulu elinkaarimalli	-3 000		-3 000				

Kärkihankkeet 1 000 e		TA 2020	TA-muutos	MTA 2020	TOT 1-8/2020	Poikkeama	TP-ennuste	Kokonais- kust.arvio
RR-terminaalin rakentaminen	Menot	-8 400	1 300	-7 100	-2 180	4 920	-6 850	-33 800
	Tulot	1 680	-260	1 420		-1 420	1 370	6 760
	Netto	-6 720	1 040	-5 680	-2 180	3 500	-5 480	-27 040
Kimolan kanava	Menot		-70	-70	-27	43	-70	
	Tulot		172	172	159	-13	-172	
	Netto		102	102	132	30	-242	
Kärkihankkeet yhteensä	Menot	-8 400	1 230	-7 170	-2 207	4 963	-6 920	-33 800
	Netto	-6 720	1 142	-5 578	-2 048	3 530	-5 722	-27 040
Nettoinvestoinnit ilman kärkihankkeita				-26 304	-15 146	11 158	-24 215	

Investointien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen, sitovuustaso valtuusto

1000 e		TA 2020	TA-muutos	Muutettu TA 2020	Toteutunut 1-8/2020
Kärkihankkeet					
RR-terminaalien rakentaminen	Menot	-8 400	1 300	-7 100	-2 180
	Tulot	1 680	-260	1 420	0
	Netto	-6 720	1 040	-5 680	-2 180
Kimolan kanava	Menot		-70	-70	-27
	Tulot		172	172	159
	Netto	0	102	102	132
Kärkihankkeet yhteensä	Menot	-8 400	1 230	-7 170	-2 207
	Tulot	1 680	-88	1 592	159
	Netto	-6 720	1 142	-5 578	-2 048
Yhteistoiminta					
Kaupunginhallitus					
Konsernipalvelut/Aineettomat hyödykkeet	Menot	-330	-400	-730	-107
	Tulot	0		0	
	Netto	-330	-400	-730	-107
Konsernipalvelut/Osakkeet	Menot			0	-12
	Tulot			0	32
	Netto	0	0	0	20
Konsernipalvelut, Tilapalvelut/uusininvestoinnit	Menot	-5 200	1 000	-4 200	-1 373
	Tulot			0	
	Netto	-5 200	1 000	-4 200	-1 373
Konsernipalvelut, Tilapalvelut/korvausinvestoinnit	Menot	-6 900	-500	-7 400	-5 485
	Tulot			0	-14
	Netto	-6 900	-500	-7 400	-5 500
Kaupunginhallitus yhteensä	Menot	-12 430	100	-12 330	-6 977
	Tulot	0	0	0	17
	Netto	-12 430	100	-12 330	-6 960
Kasvatus- ja opetuslautakunta					
Koneet ja kalusto/uusininvestoinnit	Menot		-100	-100	-100
	Tulot		100	100	100
	Netto	0	0	0	0
Tekninen lautakunta					
Maa- ja vesialueet	Menot	-1 300	-250	-1 550	-1 398
	Tulot	500		500	112
	Netto	-800	-250	-1 050	-1 287
Muut pitkävaik.menot/uusininvestoinnit	Menot			0	-34
	Tulot			0	
	Netto		0	0	-34
Muut pitkävaik.menot/korvausinvestoinnit	Menot			0	-79
	Tulot			0	
	Netto		0	0	-79
Kiinteät rakenteet ja laitteet/uusininvestoinnit	Menot	-5 590	-784	-6 374	-3 492
	Tulot	868	-188	680	381
	Netto	-4 722	-972	-5 694	-3 111
Kiinteät rakenteet ja laitteet/korvausinvestoinnit	Menot	-7 310	80	-7 230	-3 252
	Tulot			0	
	Netto	-7 310	80	-7 230	-3 252
Tekninen lautakunta yhteensä	Menot	-14 200	-954	-15 154	-8 255
	Tulot	1 368	-188	1 180	492
	Netto	-12 832	-1 142	-13 974	-7 763
KAUPUNKI YHTEENSÄ	Menot	-35 030	276	-34 754	-17 539
	Tulot	3 048	-176	2 872	769
	Netto	-31 982	100	-31 882	-16 770

Investoinnit projekteittain ja kohteittain	KI/UI	1000 e	KUST.ARVIO	MTA 2020	TOT 8/2020	Poikkeama
ATK-ohjelmat ja laitteet	UI	Menot		-330	-3	327
9021 Verkkoviestinnän kehittäminen					-3	-3
Tilojen hankesuunnittelu	KI	Menot	-900	-100		100
Pääpelastusasema ja VPK-laaj.	KI	Menot	-8 100	-2 300	-1 383	917
Nuorisokeskus Anjala	KI	Menot			0	0
		Tulot			-14	-14
		Netto			-15	-15
KSAO Mara/Sote Utink.44-48	KI	Menot	-4 500	-2 000	-2 221	-221
Pieninvestoinnit, KI	KI	Menot	-2 500	-3 000	-1 881	1 119
9128 Mielakan päiväkot				-200	-306	-106
9161 Sarkolan kenttä				-300	-347	-47
9162 Sarkolan väestönsuojan perusk.				-70	-247	-177
9249 Kymintehtaan koulun korjaukset				-40	-99	-59
9269 KRAOn katon korjaus				-30	-35	-5
9271 Peippolan pk aita,piha,katto				-60	-50	10
9272 K-kosken Keskustan koul. hissi				-120	-162	-42
9273 Kotikallion katto				-160	0	160
9274 KSS stadion hiekkatekonurmi				-150	-12	138
9275 Ksnk Nauhan radan kunnostus				-100	0	100
9276 Keskuskeitt.HOT-FILL annost.la				-85	-105	-20
9277 Elimäen koulu, ws-tilat,rännit				-35	-17	18
9278 Utin koul. pihatyöt, lukkojärj				-250	-29	221
9279 Mäkikylän al-keitt.yhd.uuni				-35	-15	20
9280 Lyseon lukion tonttiviljemäri				-45	0	45
9281 Kouvolaan jäähallin korj				-30	-27	3
9282 Ksnk jäähallin kylmätekniikka				-100	0	100
9283 KSAO siipi 3 vesikatto				-220	-3	217
9284 Varikon muutostyöt				-100	-47	53
9285 Kouvolaan huone 250 korj				-40	-40	0
9286 Kouvolaan varikko, valvomo				-50	-4	46
9287 KSAO Utinkatu 44-48 iv-työt				-65	-14	51
9288 Elimäen terv.kesk.muutto				-160	-7	153
9289 Poikilo-museon valaistus				-55	-55	0
9290 Anjalan kiviavetan maalaukset				-80	-61	19
9291 KSNK lukion muutos ja korj.työt				-120	-97	23
9292 KSAO asuntolan muutostyöt				-115	-18	97
9293 Kaupungintalon korjaustyöt				-100	-82	18
9294 Pieninvestointien suunnittelu				-85	-1	84
Patria-hallin laajennus	UI	Menot	-3 500	-1 000	-1 355	-355
Sarkolan koulu	UI	Menot	-11 500	-3 000	-2	2 998
Valkealan yhtenäiskoulu	UI	Menot			-3	-3
Inkeröisten yhtenäiskoulu	UI	Menot		-200	-12	188
Maa- ja vesialueet	UI	Menot		-1 550	-1 398	152
		Tulot		500	112	-388
		Netto		-1 050	-1 287	-237
KI/Muut pitkävaik.menot	KI	Menot		-400	-183	217
9040 Vlan monitoimitalon tonttityöt				-400	-104	296
9701 Hulevedet				0	-79	-79

Investoinnit projekteittain ja kohteittain	KI/UI	1000 e	KUST.ARVIO	MTA 2020	TOT 8/2020	Poikkeama
UI/Muut pitkävaik.menot	UI	Menot		0	-34	-34
9702 Hulevedet				0	-34	-34
KI Kadut tiet ja kevyt liikenn	KI	Menot		-4 930	-2 590	2 340
9604 Uudelleenpäällystys				-1 000	-670	330
9610 Kymentie				-100	-35	65
9625 KI Kaidekorjaukset ja reunatue				-100	0	100
9627 Ajoinamerkinnot				-50	0	50
9628 Ahomutka, Havumutka, Juuritie				0	-2	-2
9633 Rantatie				-30	0	30
9642 Markankylän saneeraus				-600	-512	88
9645 Joutsenpolku				-30	-2	28
9646 Laaksotie 1+Vuoritie 1				-250	-535	-285
9647 Veikontie 2				-310	-169	141
9648 Vahteron alue				-500	-1	499
9649 Kaarlontie 2.				-220	-153	67
9650 Soraskinpiha				-80	0	80
9651 Tunnelikatu				-110	-67	43
9652 Kulotie				-600	-181	419
9653 Käkikuja/Kimalaisentie				-120	-59	61
9654 Kymijoenranta I				-770	-201	569
9655 Korjalankatu X Kaupinkatu				-60	-5	55
KI Viheralueet	KI	Menot		-580	-135	445
9310 Leikkipaikat/lähiliikuntapaika				-250	-112	138
9321 KI Puisto ja liik. Virh.p.inv.				-30	0	30
9511 Rantapuisto				-300	-23	277
KI Sillat ja erikoisrakenteet	KI	Menot		-370	-10	360
9338 Muut koht./rautatiet				-80	0	80
9351 Anjalan AKK				-70	-10	60
9352 Huokon silta				-20	0	20
9353 Valtatien raittasilta				-200	0	200
KI Ulkovalaistus	KI	Menot		-700	-392	308
9304 Maakaapelointi				-300	-117	183
9306 SpNa-valojen vaihto				-400	-275	125
KI Suunn. ja pieninvestoinnit	KI	Menot		-350	-118	232
9360 KI suunnittelu ja pieninv.				-250	-104	146
9361 KI pieninvestoinnit				-100	-15	85
KI Muut maa- ja vesirakenteet	KI	Menot		-150	-1	149
9372 Venelaitureiden korjaus				-60	0	60
9373 Bussipysäkkien saneeraus				-30	0	30
9374 KI Kuivatuskohteet (ml. huleve)				-60	-1	59
KI Liikenteen ohjauslaitteet	KI	Menot		-150	-6	144
9390 KI liikent. ohjauslaitteet				-50	0	50
9391 LV ohjausjärj. uusiminen+hali				-100	-6	94
UI Kadut tiet ja kevyt liikenn	UI	Menot		-3 244	-922	2 322
9414 UI muut liikent.rauh.kohteet				-150	0	150
9429 UI viimeistelytyöt				-200	-10	190
9433 Haanoja I				-200	-4	196
9434 Kasarminmäki-Ruskeasuo-alue				0	-67	-67
9448 Espiksenkuja ym.				-100	-20	80

Investoinnit projekteittain ja kohteittain	KI/UI	1000 e	KUST.ARPIO	MTA 2020	TOT 8/2020	Poikkeama
9449 Kalalampi I				-200	-137	63
9452 Kymin Ruukin alue/Kyminv.				0	-23	-23
9454 Pilkanmaant.-Korotint.				-700	-75	625
9455 Suomenkatu(Sarkolank.)				-450	-391	59
9458 Itä-Naukio				-70	-24	46
9459 Kytöhalme				0	0	0
9464 Satamakaari				-420	-13	407
9465 Veneranta				-100	0	100
9467 Rautakorventie. Jk-pp-tie				-100	-100	0
9469 Kyöstinkuja				-80	-51	29
9470 Uudism.kadun keskisaarekkeet				-350	-3	347
9471 Inkeröisten jk-pp				-20	-1	19
9472 Kimola/Sulun ymp. viimeistelyt				-104	-3	101
UI Ulkovaistutus	UI	Menot		-350	-158	192
9360 KI suunnittelu ja pieninv.				0	-2	-2
9540 Puut. valaistuksen rakentaminen				-300	-156	144
9541 Kausivalot				-50	0	50
UI Suunn. ja pieninvestoinnit	UI	Menot		-409	-22	387
9560 UI suunnittelu ja pieninv.				-250	-22	228
9561 UI pieninvestoinnit				-159	0	159
UI Muut maa- ja vesirakenteet	UI	Menot		-2 341	-2 380	-39
9575 Uudet maankaatopaikat				-300	-442	-142
9578 UI Muut melusteet				-30	-9	21
9582 Virtakiven venesatama				-180	-193	-13
9583 Hirvelän venesatama				-200	-541	-341
9584 Kymijoen rantaraitti				-580	-139	441
9586 Virtak.venes.ELY				-381	-443	-62
9586 Virtak.venes.ELY				-590	-518	72
9588 Pyhäjärven vesiväylät				-80	-94	-14
		Tulot		680	381	-299
9587 Hirvelän venes.ELY				267	192	-75
9587 Hirvelän venes.ELY				413	189	-224
		Netto		-1 661	-1 999	-338
Kimolan kanava	UI	Menot		-70	-27	43
		Tulot		172	159	-13
		Netto		102	132	30
RR-terminaalien rakentaminen	UI	Menot	-33 800	-7 100	-2 180	4 920
		Tulot	6 760	1 420	0	-1 420
		Netto	-27 040	-5 680	-2 180	3 500
RRT 2-4 vaiheiden suunnittelu	UI	Menot		-30	-10	20
Koneet ja kalusto	UI	Menot		-100	-100	0
		Tulot		100	100	0
		Netto		0	0	0
Osakkeet ja osuudet	UI	Menot			-12	-12
		Tulot			32	32
		Netto			20	20
Yhteensä		Menot	-64 800	-34 754	-17 539	17 215
		Tulot	6 760	2 872	769	-2 103
		Netto	-58 040	-31 882	-16 770	15 112

6 Rahoitusosan toteutuminen

Tammi-elokuun toiminnan rahavirta muodostui 49,0 milj. euroa positiiviseksi. Kun investointien rahavirta samaan aikaan toteutui 16,4 milj. euroa negatiivisena, muodostui toiminnan ja investointien rahavirta 32,6 milj. euroa ylijäämäiseksi.

Rahoituksen rahavirta toteutui tammi-elokuussa 32,2 milj. euroa negatiivisena. Elokuun lopussa pitkäaikaista lainaa on lyhennetty 18,3 milj. ja uutta lainaa on nostettu 33,0 milj. euroa. Tammi-elokuun tilanteen mukaan lainakanta asukasta kohti oli 3 629 euroa. Rahavarojen muutos eli vaikutus maksuvalmiuteen oli 0,4 milj. euroa.

Antolainasaamisten lisäykset sekä pitkäaikaisten lainojen lisäys ovat kaupunginvaltuustoon nähden sitovia eriä.

1000 e	TA 2020	Ta-muutos	Muutettu TA 2020	Tot. 1-8/2020	Poikkeama	TP-ennuste
Toiminta ja investoinnit						
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	27 424		27 424	49 410	21 985	34 145
Tulorahoituksen korjauserät	-700		-700	-385	315	-700
Toiminnan rahavirta	26 724		26 724	49 025	22 301	33 445
Investointien rahavirta						
Investointimenot yhteensä	-35 030	276	-34 754	-17 539	17 215	-32 677
Rahoitusosuudet	2 548	-176	2 372	626	-1 746	2 208
Pysyvien vastaavien myynti	1 200		1 200	528	-672	1 200
Investointien rahavirta	-31 282	100	-31 182	-16 385	14 797	-29 269
Toiminta ja investoinnit, netto	-4 558	100	-4 458	32 640	37 097	4 176
Rahoitustoiminta						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lisäykset	-200		-200	-14	186	-200
Antolainasaamisten vähennykset	110		110	47	-63	110
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	33 000		33 000	33 000	0	33 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-28 700		-28 700	-18 338	10 362	-28 700
Lyhytaikaisten lainojen muutos				-31 469	-31 469	-5 000
Muut maksuvalmiuden muutokset	0		0	-15 456	-15 456	
Vaikutus maksuvalmiuteen	-348		-248	411	658	3 386
Lainakanta	317 055		317 055	295 948		312 055
Lainakanta e/as	3 889		3 889	3 629		3 828
Lask. lainanhoitokate	0,7		0,7	1,3		0,9
Asukasluku vuoden lopussa	81 521		81 521	81 560		81 521

7 Yhteenveto talouden toteutumisesta

Luvut milj. euroa	TP2015	TP2016	TP2017	TP2018	TP2019	TA2020	Ta- muutos	MTA2020	8/2020	TS2021	TS2022
Asukasluku	85 855	85 306	84 196	83 231	82 177	81 521		81 521	81 560	80 732	79 965
Rivi Tulovero -%	20,50	20,75	20,75	20,75	20,75	21,25			21,25	21,25	21,25
1 TULOT											
2 Kunnallisvero	288,3	294,7	289,2	283,1	286,6	300,0		300,0	206,6	307,0	312,0
3 Kiinteistövero	25,1	28,8	28,3	27,8	28,4	28,0		28,0	118	28,3	28,4
4 Yhteisövero	19,4	17,5	20,6	20,2	23,1	24,0		24,0	19,4	25,0	26,0
5 Valtionosuudet	166,7	175,9	169,2	170,0	172,3	181,2		181,2	130,1	183,5	186,0
6 Julkinen rahoitus yhteensä	499,4	516,8	507,3	501,1	510,4	533,2	0,0	533,2	368,0	543,8	552,4
7 Toimintatulot	74,9	75,4	69,1	68,0	52,2	51,0		51,0	29,6	50,8	51,0
8 Osinkotulot	6,8	6,7	7,9	6,8	6,8	9,8		9,8	10,1	9,8	9,8
9 Korkotulot	2,3	2,1	2	1,9	2,0	1,831		1,8	0,9	1,831	1,731
10 Muut rahoitustulot	3,4	1,5	1,4	1,2	1,8	0,6		0,6	0,8	0,7	0,7
11 Valmistus omaan käyttöön	2,0	2,4	2,6	3,3	3,4	1,8		1,8	0,9	1,8	1,8
12 MENOT											
13 Henkilöstömenot	271,4	269,0	255,9	239,5	150,7	145,4	0,0	145,4	94,6	14,2	149,7
14 Palvelujen ostot	207,1	212,6	221,2	261,7	382,7	377,5	0,0	377,4	238,5	382,7	389,6
15 Muut toimintamenot	92,2	95,9	87,9	83,3	45,4	44,7		44,7	25,9	43,6	43,9
16 Korkomenot	3,2	2,8	2,6	2,5	2,8	3,0		3,0	1,4	3,001	3,001
17 Muut rahoitusmenot	0,6	0,8	0,2	1,1	0,2	0,2		0,2	0,4	0,2	0,2
18 VUOSIKATE	14,6	24,6	22,7	-5,7	-5,2	27,4	0,0	27,4	49,4	30,0	31,1
19 Vuosikate euroa/asukas	170	289	269	-69	-63	336		336	606	371	388
20 Poistot	20,9	20,4	25,5	20,3	22,6	22,0		22,0	15,3	22,0	22,1
21 Vuosikate % poistoista	69,7	120,6	88,9	-28,4	-23,0	124,7		124,7	322,2	136,3	140,8
22 TILIKAUDEN TULOS	-4,5	1,3	-2,8	-26,0	-27,8	5,4	0,0	5,4	34,1	80,0	9,0
23 Satunnaiset erät	1,9	1,5									
24 Rahastojen muutos	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1						
25 TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄM	-4,4	1,3	-2,7	-25,9	-27,7	5,4	0,0	5,4	34,1	8,0	9,0
26 Kertynyt yli-/alijäämä	-1	0,4	2,2	1,1	-13,7	-8,2		15,6	20,4	-0,3	8,8
27 Kertynyt yli-/alijäämä euroa/as.	-11	5,7	2,6	1,2	-16,6	-10,1		19,1	25,0	-3	10,9
28 Toimintatulot/Toimintamenot, %	13,2	13,1	12,3	11,7	9,1	9,0		9,0	8,2	11,5	8,8
29 INVESTOINNIT JA LAINAT											
30 Uusinvestoinnit	15,7	12,6	13,8	19,0	27,1	20,8	1,1	21,9	8,9	24,9	27,7
31 Korjausinvestoinnit	14,4	16,7	18,6	14,3	19,9	14,2	0,8	15,0	8,9	19,6	13,4
32 Investointitulot	6,7	10,5	2,8	1,7	5,9	3,0	-0,2	2,9	0,8	2,1	2,3
33 Investointien tulo-rahoitus-%	50	92,7	70,6	-17,9	-12,3	84,4			292,1	70,1	78,1
34 Toim. ja inv. rahavirran kertymä 5	-59,8	-43,7	-12,8	-39,7	-102,1	-105,9				-119,5	-116,6
35 Lainakanta	203,5	194,6	199,7	232,7	312,8	300,0			295,9	312,5	320,5
36 Lainat euroa/asukas	2 371	2 283	2 371	2 796	3 806	3 680			3 629	3 871	4 008
37 Lainanhoitokate	0,6	1,0	1,0			1,0				0,9	0,6
Laskennallinen lainanhoitokate*				-0,1	-0,1				1,3		
38 Lainasaamiset	40,1	38,9	37,2	42,4	46,4						
39 Omavaraisuusaste, %	51,9	54,8	54,1	48,7	43,2						
40 Suhteellinen velkaantuneisuus, %	50,1	44,5	47,2	54,6	63,6						
41 Velat ja vastuut % käyttö tuloista			54,5	56,1							
42 Lainat ja vuokravastuut					319,8						
43 Kassan riittävyys pv	26	15	16	15	15						
Konserni											
19 Vuosikate euroa/asukas	549	653	677	316	338						
21 Vuosikate % poistoista	125,2	147,1	127,4	61,7	68,6						
26 Kertynyt yli-/alijäämä	2,8	19,1	36,7	51,9	40,1						
27 Kertynyt yli-/alijäämä euroa/as.	33	224	436	624	488						
28 Toimintatulot/Toimintamenot, %	39,6	39,0	39,8	39,6	48,2						
33 Investointien tulo-rahoitus-%	103,8	106,9	36,0	90,3	29,0						
34 Toim. ja inv. rahavirran kertymä 5	-50,2	-37,0	-3,5	-41,6	-105,7						
35 Lainakanta	347,6	333,6	346,7	373,6	489,1						
36 Lainat euroa/asukas	4 050	3 914	4 116	4 889	5 952						
37 Lainanhoitokate	1,3	1,5	1,4	0,6	0,5						
Laskennallinen lainanhoitokate*				0,5	0,6						
38 Lainasaamiset	5,2	5,2	5,4	5,4	5,4						
39 Omavaraisuusaste, %	39,9	41,7	41,8	38,2	33,0						
40 Suhteellinen velkaantuneisuus, %	62,0	59,3	62,2	67,7	69,0						
41 Velat ja vastuut % käyttö tuloista			68,9	69,4							
42 Lainat ja vuokravastuut					499,6						
43 Kassan riittävyys pv	32	25	29	28	35						
RIVIEN SELITYKSIÄ:											
18 Vuosikate	Kertoo paljonko kunnalle jää rahaa pakollisten menojen jälkeen investointeihin ja lainojen hoitoon										
21 Vuosikate % poistoista	Tulorahoitus on riittävä, kun tunnusluvun arvo on 100 %										
33 Investointien tulo-rahoitus-%	Kertoo kuinka paljon investointien omahankintamenoista on rahoitettu tulorahoituksella										
37 Lainanhoitokate	Kertoo tulorahoituksen riittävydestä korkojen ja lyhennysten maksuun										
	Tunnusluku 1-2, lainanhoitokyky on tyydyttävä;										
	Tunnusluku alle 1, lainanhoitokyky on heikko ja lainojen hoitoon on otettava lisälainaa										
*Laskennallinen lainahoitokate	Lainahoito on käytettävissä olevan tulorahoituksen ja lask. lainanlyhennysten sekä korkojen suhde										
	Laskennalliset lainanlyhennykset on taseen laina jaettuna kahdeksalla, 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 %
Voimakymy 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	37,8 %
(äänivalta 65,7%)	

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 %
Kiinteistö Oy Pihlajakara	100,0 %
Pohjois-Kymenlaakson Ympäristölaboratorio Oy	95,1 %
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 Kirkkovuorentie 2 *	48,5 %
Asunto Oy Kimmelmänni *	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

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

KUNTAYHTYMÄT

Kuntayhtymät	
Kymenlaakson sosiaali- ja terveystalvelujen 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 31.8.2020

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 alakonsernien osakkuusyhteisöt. KSS Energia Oy on ostanut Karhu Voima Oy:n koko osakekannan ja yhtiö on osa KSS Energia –konsernia 1.4.2020 lähtien. Kouvolan kaupunki on ostanut Kiinteistö Oy Pihlajakaran osakkeita 21 kappaletta 25.8.2020, jonka jälkeen kaupunki omistaa yhtiön koko osakekannan. Muutoin vuoden 2020 aikana elokuun 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. 31.8.2020
KSS Energia Oy	5 010	5 010	5 010	5 010	8 000	8 004
Kymenlaakson Sähkö Oy	1 659	1 659	1 715	1 756	1 700	1 984
Tykkimäen vapaa-aikakeskus Oy	23	68	22	0	0	5
Kaakkois-Suomen Tieto Oy	0	1 121	0	0	0	0
Muut	8	13	82	78	100	76
Yhteensä	6 704	7 880	6 829	6 844	9 800	10 069

Ajalta 1.1.-31.8.2020 osingot muodostuvat pääosin KSS Energia Oy:n ja Kymenlaakson Sähkö Oy:n osingoista.

Keskeisten konserniyhtiöiden talouden toteutuminen

1 000 e		Tot. 31.8.2020 suhteessa		
		Tot. 31.8.2020 (8kk)	TP 2019	TP 2019 (12 kk)
KSS Energia Oy (konserni)	Liikevaihto	93 071	62,7 %	148 433
	Liikevoitto/-tappio	1 727	15,8 %	10 929
	Tilikauden voitto/tappio	-327		7 871
	Liikevoitto, %	1,9		7,4
Kouvola Innovation Oy (konserni)	Liikevaihto	3 834	54,7 %	7 009
	Liikevoitto/-tappio	-433	-37,1 %	1 168
	Tilikauden voitto/tappio	-481		1 076
	Liikevoitto, %	-11,3		16,7
Kaakkois-Suomen Tieto Oy	Liikevaihto	12 241	88,8 %	13 784
	Liikevoitto/-tappio	469	147,0 %	319
	Tilikauden voitto/tappio	407		240
	Liikevoitto, %	3,8		2,3
Kouvolan Asunnot Oy	Liikevaihto	15 379	65,9 %	23 340
	Liikevoitto/-tappio	5 881	591,6 %	994
	Tilikauden voitto/tappio	5 361		-69
	Liikevoitto, %	38,2		4,3
(Kouvolan Asuntojen luvuissa 8/2020 ei ole mukana poistoja, huomioidaan vasta tilinpäätökseen. Tp 2019 poistot 4 637 tuhatta euroa.)				
Kouvolan Vesi Oy	Liikevaihto	10 841	65,2 %	16 635
	Liikevoitto/-tappio	1 062	144,5 %	735
	Tilikauden voitto/tappio	233		146
	Liikevoitto, %	9,8		4,4
Kouvolan Rautatie- ja Aikuiskoulutus Oy	Liikevaihto	402	7,4 %	5 432
	Liikevoitto/-tappio	-68	-27,5 %	247
	Tilikauden voitto/tappio	-35		17
	Liikevoitto, %	-16,9		4,5
Kouvolan Teatteri Oy	Liikevaihto	167	23,3 %	716
	Liikevoitto/-tappio	107	-594,4 %	-18
	Tilikauden voitto/tappio	107		-18
	Liikevoitto, %	64,1		-2,5
Liikevoitto, % = (Liikevoitto/-tappio / Liikevaihto) * 100				

Kaakkois-Suomen Tieto Oy

- Omistussuus 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 Kouvola toimitilat yhdistettiin yhteen rakennukseen. Kaikista em. syistä tuloslaskelman luvut ovat edellisvuosia korkeammat. Koronavirusepidemia toi yhtiölle äkillisesti lisää työtä asiakkaiden henkilöstön siirtyessä laajasti etätöihin, esim. Service Deskin puhelumäärä kasvoi maaliskuussa 40% helmikuuhun verrattuna ja tällä ennalta arvaamattomalla käännteellä oli selkeä vaikutus palvelutasoon. Yhtiön menokehitys on tasaantunut koronatilanteen rauhoittuttua ja tulosenuste koko vuodelle on lievästi positiivinen. Tarkasteluajankohdan toteutumaa vääristää hieman se, että kuluvalle vuodelle budjetoidut investoinnit ovat pääosin tekemättä

Toiminnan tavoitteet 2020

TAVOITE	MITTARI	TOTEUTUMA 31.8.2020
KS-Tiedon ja ICT Kymin yhdistymisen synergiehtojen sekä maakunnallisen voimien 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 suora 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.
Asiakastytyväisyys tasolla 3,0	Asiakastytyväisyysmittaukset 2 kertaa vuodessa (asteikolla 1-4)	3,31, kysely toteutettiin toukokuussa.
Palvelupyyntöjen (SLA) vasteaika Kouvola kaupungin osalta	Vähintään 80 % palvelupyyntöistä valmistuu määräajassa. Lisäksi Kouvola toimittaan kuukausittain tarkempi erittely SLA lajeittain.	SLA-toteuma 87,25%
Tilaajajohdon 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 kehityspalavereja pidetään tarpeen mukaan.
Työllistetään kaksi palkkatukeen oikeutettua pitkäaikaistyöntä tai velvoite-työllistettävää	Työllistetty	Ei toteutunut
Hankintaperusteissa annetaan lisäpisteitä, jos toimittaja työllistää pitkäaikaistyöttömiä	Huomioitu	Ei huomioitu

Kouvola Innovation Oy (Konserni)

- Omistusosuus 100 %. Perustettu 2008. Toimitusjohtaja on Husu Martti (31.8.2020 asti), Niemi Kimmo (1.9.2020 alkaen). 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 painottui kesän aikana edelleen koronaepidemiasta kärsivien yritysten tukemiseen niin häiriötilanne- rahoitusneuvonnan kuin yksinyrittäjätukien käsittelyssä. Kinno käynnisti yhteistyökumppaniensa kanssa uusia toimenpiteitä, joiden tarkoitus on tukea koronasta toipuvia yrityksiä toimenpidesuunnitelmissa yritystoiminnan tervehdyttämiseksi ja uudelleen suuntaamiseksi. Kinno panostaa nyt yritysten tilanteen ja tukitarpeiden ymmärtämiseen, jotta resurssit ja toiminta osataan suunnata oikein. Yritysten tilanne ja tarpeet selvitetään tapaamalla yrityksiä, yrittäjiä ja yrittäjäjärjestöjä sekä hankkimalla tietoa yhteistyökumppaneilta.

Kinnon palvelujen piirissä oli tammi – elokuun aikana yli 1000 yritystä, ja palvelutapahtumista pääosa sijoittui toiselle vuosikolmannekselle. Koronan aiheuttaman poikkeustilan rahoitukseen on 8.9.2020 mennessä myönnetty yli 13,3 miljoonaa euroa ja tukea on saanut jo 1144 kouvolaalaisyritystä. Määrä käsittää Business Finlandin tuet liiketoiminnan kehittämiseen 171 yritykselle, ELY-keskuksen poikkeusrahoituksen 256 yritykselle ja Kouvola kaupungin myöntämät yksinyrittäjätuet 566 yritykselle sekä Valtionkonttorin kustannustuen 42 yritykselle. Yksinyrittäjätukea on nyt myönnetty noin 38,6 % tarjolla olevasta tukisummasta.

Kouvola Yritystilat Oy on myynyt kuluvaan vuonna kolme teollisuus- ja varastokiinteistöä sekä maa-alueita. Konsernin tappiollinen osavuositulos johtuu kiinteistökauppoihin liittyneistä alaskirjauksista.

Toiminnan tavoitteet 2020

TAVOITE	MITTARI	TOTEUTUMA 31.8.2020
Asiakaskontaktien määrän, 1200	Palveluita käyttäneiden tai henkilökohtaisesti kontaktoitujen määrä (kpl). Lähde: Kinnon asiakastietojärjestelmä	1 040
Seudulle perustettujen tai sijoittuneiden yritysten lukumäärän lisääminen, joista Kinnon palveluja käyttänyt, 300/150	Perustettujen/sijoittuneiden yritysten määrä (kpl). Lähde: Patentti- ja rekisterihallitus	227/74
Toiminnan kehittämisen mahdollistava taloudellinen tulos ± 0	Tilikauden tulos ± 0	-481 tuhatta euroa
Asiakastytytyväisyysmittaus on tehty ja sen tulos on vähintään 4	Toiminnan kehittämistä ohjaava asiakastytytyväisyysmittaus asteikolla 1-5	4,7
Toimintasuunnitelman vuositavoitteista vähintään 75 % toteutuu hyvin	Toteuman arvio asteikoilla hyvin (vihreä), tyydyttävästi (keltainen) ja ei toteutunut (punainen)	Toteutuu hyvin
Kasvualustojen eteneminen - o Railgate Finland Kouvola - o Live & VisitKouvola - o Kouvola Circular Economy	Eteneminen ja onnistuminen kasvualustojen määritellyissä kärjissä.	Ei poikkeamia
Työllistetään kaksi palkkatukeen oikeutettua pitkäaikaistyötöntä tai velvoite-työllistettävää	Työllistetty	Työllistetty
Hankintaperusteissa annetaan lisäpisteitä, jos toimittaja työllistää pitkäaikaistyöttömiä	Huomioitu	Huomioitu

Kouvolan Asunnot Oy

- Omistussuus 100 %. Perustettu 1987. Toimitusjohtaja on Viiru Auvo (21.5.2020 asti), va. toimitusjohtaja Härmäläinen Sari (ajalla 22.5.-31.7.2020), toimitusjohtaja Niemi Jari (1.8.2020 alkaen). 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, Paloranta Pertti, Savolainen Eve-liina, Mäkijärvi Ilkka (22.5.2020 asti), Silén Jukka (10.8.2020 alkaen)

Toiminnan ja talouden olennaiset asiat sekä merkittävät poikkeamat

Asuntojen käyttöaste jää tavoitellusta yli 93 %:sta noin 90 %:iin. Talouteen tällä ei toistaiseksi ole ollut merkittäviä vaikutuksia. Laskeva suunta vaatii kuitenkin jatkuvaa seurantaa. Edellisellä jaksolla aloitettu Tähteenkatu 25:den purkamisen on saatu loppuun. Kohteiden purku ja toiminnan sopeuttaminen jatkuvat aikaisempien suunnitelmien mukaan. Tulipalossa tuhoutuneen rivitalon (Mäkitie 11, Valkeala) tilalle ei toteutettu uutta rakennusta alkuperäisistä suunnitelmista poiketen.

Keväällä alkaneen korona pandemian seurauksena yhtiössä tehostettiin siivoamista sekä kiinteistöissä että toimistolla. Yhtiön työntekijöitä ohjeistettiin käyttämään suojamaskia tilanteissa, joissa riittävää turvaetäisyyttä ei voida pitää asiakkaisiin. Asiakaspalvelussa suojatoimenpiteet on toteutettu asentamalla palvelupisteisiin kiinteät muoviset pisarasuojaleksit. Asiakaspalvelussa on ollut lisäksi käsidesiä käytettävissä.

Keväällä aloitettu uuden toimitusjohtajan rekrytointi saatiin valmiiksi kesäkuun lopussa. Uusi toimitusjohtaja aloitti tehtävässään elokuun alussa. Kesä-heinäkuun ajan toimitusjohtajan tehtävää hoiti talouspäällikkö.

Yhtiön talous on tyydyttävällä tasolla kiinteistöjen käyttöasteen laskemisesta huolimatta.

Toiminnan tavoitteet 2020

TAVOITE	MITTARI	TOTEUTUMA 31.8.2020
Käyttöasteen säilyttäminen yli 93 %	Käyttöaste % vuokratuotoista laskettuna	89,5 %
Liikevoitto, joka mahdollistaa toiminnan kehittämisen	Voitto ennen tilinpäätössiirtoja positiivinen	5 361 tuhatta euroa (poistoja ei ole vielä kirjattu)
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)	1
Ympäristöohjelman laajentaminen	a) Energiatehokkuus ja uusiutuva energia b) Vastuulliset hankinnat c) Jätteiden määrän vähentäminen	Ekokompassi vireillä
Työllistetään kaksi palkkatukeen oikeutettua pitkäaikaistyötöntä tai velvoitetyöllistettävää	Työllistetty	Ei toteutunut
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

KRAOn hallitus hyväksyi selkeästi negatiivisen talousarvion kuluvalle toimintakaudelle. Talousarviossa yhtiön liikevaihto arvioitiin edellisiä toimintakausia merkittävästi matalammaksi, josta tarkastelujakson aikana on toteutunut neljä viidesosaa. Tulorahoituksen näkökulmasta merkittävä LVMn yleisavustus on saatu talousarvion mukaisesti. Toimintakautta 2020 leimaa merkittävä vähenevä kuljettajakoulutustarve aikaisempaan verrattuna. Merkittävimpinä syinä nähdään korkea kuljettajasaturoitio alan työmarkkinoilla sekä korona-pandemian vaikutus henkilökuljetusten määrän väheneeseen. Korona-pandemian vaikutukset ovat näkyneet myös radanpidon koulutustoteutuksissa. Joitakin koulutuksia on peruutunut ja siirtynyt toteutettaviksi myöhemmin. Merkittävä osa koulutuksista on onnistuttu pitämään ns. etäluentoina.

Resursseja on kohdistettu henkilöstön osaamisen ja toiminnan sekä uusien pedagogisten toimintamallien kehittämiseen. Yrityksen strategian päivittäminen on aloitettu suunniteltua nopeammassa aikataulussa toimintaympäristössä tapahtuneiden muutosten (mm. koulutuspalveluiden kysynnän muutos, etätömahdollisuudet, liiketoiminnan kilpailukyvyn kehittäminen) vuoksi. KRAOn laatujärjestelmä (ISO 9001:2015) uudelleen sertifioitiin 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.

Toimintaan vaikuttavana seikkana on ollut KRAOn johdon vaihtuminen, kun toimitusjohtaja Timo Tiainen siirtyi keväthalvella eläkkeelle ja toimitusjohtaja Mika Palosara aloitti tehtävässään. Lisäksi esimiestehtävät on siirretty uudelle toimitusjohtajalle elokuussa koulutus- ja kehittämispäällikön siirtyessä eläkkeelle vuodenlopussa.

Toiminnan tavoitteet 2020

TAVOITE	MITTARI	TOTEUMA 31.8.2020
KRAOn johtamisjärjestelmän varmistaminen ja virtaviivaistaminen	KRAOn organisaation ohentaminen	On osittain toteutunut
Laatusertifikaatin uusiminen	Laatusertifikaatin varmistaminen Laatujärjestelmän poikkeamia 0	Toimintajärjestelmä on uudelleen-sertifioitu, 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 hyväksyttämisen- ja testausvaiheessa
Uudet diesel-simulaattorit tuotantokäytössä 12/2020	On/ei	Ei vielä, kokonaisuuden toimitus siirtynyt kesälle 2021
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

- Omistussuus 100 %. Perustettu 1960. Toimitusjohtaja on Luhtaniemi Tiina. Yhtiön toimialana on teatterin ylläpitäminen ja teatteritoiminnan harjoittaminen Kouvola.
- 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 toiminta on käynnistynyt rajatulla katsomokapasiteetilla (n. 120 – 140 paikkaa, normaali 353) ja epävarmuus pandemiatilanteen vaikutuksista jatkuu.

Esitystoiminta loppukevään osalta katkesi maaliskuun puolivälissä koronapandemian vuoksi koko kevään osalta, ja sen vaikutukset näkyvät tässä osavuositarkastuksessa. Yksi suuren ja yksi pienen näyttämön ensi-ilta siirtyi syksyyn. Kaikkiaan peruutuksien vuoksi lippuottoja jäi keväältä saamatta noin 150 000 euroa, mutta siitä yli 50 000 euroa korvaa esitystoiminnan aiheuttamien kulujen poisjääminen sekä lisäksi vielä kesälle ajoittuvat koko henkilöstöä koskevat, uudet noin 2 – 4 viikon lomautukset. Kaikkiaan esityksiä peruuntui keväällä 43 kpl.

OKM myönsi 100 000 euron tuen korona-ajan menetyksiin, mutta vielä on epäselvää, kuinka sen käyttö tulee raportoida ja vaikuttaako esim. kesä – heinäkuussa toteutetut lomautusten kautta saadut säästöt tukisummaan. Syksyn lipputulokertymään katsomon turvavälimääräykset tulevat vaikuttamaan olennaisesti.

Toiminnan tavoitteet 2020

TAVOITE	MITTARI	TOTEUMA 31.8.2020
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	107 tuhatta euroa
Päänäyttämön täyttöaste 68 %	Täyttöaste %	55 %
Kaupungin avustus katsojaa kohden <37 euroa	Avustus, euroa/katsoja	115 euroa/katsoja
Pääsylippujen osuus kaikista tuotoista 20 %	Pääsylippujen osuus tuloista	9 %
Markkinoinnin tehostaminen ja kehittäminen sekä yhteistyö kaupungin kanssa	Toteutunut/Ei toteutunut	Ei toteutunut
Sidosryhmäyhteistyön lisääminen	Toteutunut/Ei toteutunut	Ei toteutunut
Teatterirakennus- /saneeraushankkeen edistäminen	Toteutunut/Ei toteutunut	Ei toteutunut
Työllistetään kaksi palkkatukeen oikeutettua pitkäaikaistyötöntä tai velvoitettytyöllistettävää	Työllistetty	Ei toteutunut
Hankintaperusteissa annetaan lisäpisteitä, jos toimittaja työllistää pitkäaikaistyöttömiä	Huomioitu	Ei huomioitu

Kouvola Vesi Oy

- Omistussuus 100 %. Perustettu 2007. Kouvola Vesi Oy:nä aloittanut 1.9.2014. Toimitusjohtaja on Kyntäjä Timo (17.3.2020 asti), va. toimitusjohtaja Mikkilä Ari (17.3.2020 alkaen).
- Kouvola 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

Koronapandemialla on ollut vaikutuksia Kouvola Vesi Oy:n toimintaan, mutta tehokkailla suojaustoimilla on toistaiseksi pystytty vaikutuksia lieventämään. Mäkilän jäteveden puhdistamolle tulevasta jätevedestä on löydetty koronavirusta elo- ja syyskuun näytteistä. Jätevesien kanssa kosketuksissa työskentelevillä on annettu keväällä erilliset ohjeistukset suojaamien käytöstä. Kokonaisuutena resurssitilanne on pysynyt kesän aikana hyvänä ja talousveden tuotanto ja jakelu sekä jätevesien käsittely ovat toimineet normaalisti.

Vuodelle 2020 suunnitellut investointihankkeet on pystytty toteuttamaan lähes suunnitellusti. Marjoniementien jätevesiviemärin siirron lopputyöt ovat käynnissä ja saneeraus valmistuu syyskuussa 2020. Tykkimäki-Voikkaa yhdysvesijohdon rakentaminen on edennyt suunnitelman mukaisesti ja rakentaminen valmistuu alkuvuodesta 2021. Muita merkittäviä käynnissä olevia hankkeita ovat Itä-Rekolan, Tunnelikadun, Suomenkadun, Pilkanmaan-Korotintien, Käkikuja-Kimmaisentien, Kulotien saneeraukset.

Maksuaika myyntisaamisille oli poikkeuksellisesti 45 vrk 31.8.2020 saakka. 1.9.2020 lähtien lähetetyissä myyntilaskuissa on palattu takaisin 21 vrk maksuajaan. Asiakkaiden maksukäyttäytyminen on pysynyt hyvänä. Kouvola Vesi Oy:n vahvistetun talousarvion mukainen voitto vuonna 2020 on arvioitu olevan noin 550 tuhatta euroa. Tällä hetkellä ennuste näyttää noin 360 tuhatta euroa voittoa vuodelle 2020. Investointeja on vuonna 2020 aktivoitu 5,7 milj. euron edestä. Näiden investointikohteiden kassavaikutus vuonna 2020 on ollut 1,5 milj. euroa. Edelleen keskeneräisten investointikohteiden kassavaikutus on vuoden 2020 osalta 5,4 milj. euroa per 31.8.2020. Koko vuoden kassavirtanäkökulman investointien määrä talousarviossa on noin 11 milj. euroa. Sekä tuloslaskelman, että investointien talousarvioon vuodelle 2020 vahvistetaan muutettu talousarvio lokakuussa 2020.

Toiminnan tavoitteet 2020

TAVOITE	MITTARI	TOTEUMA 31.8.2020
Kilpailukykyinen veden hinta verrattuna vastaaviin toimijoihin, max 4,00 (sis alv 24 %)	euroa/m ³	3,85
Perusmaksu väh. valtakunnallisen min. tavitteen tasolle 30 % v. 2022 mennessä	% vesihuollon maksuista	22,1 %
Liikevoitto ja poistot yhteensä > 25 %	% liikevaihdosta	32 %
Omavaraisuusaste 50 %	Omavaraisuusaste	51,0 %
Omistajatuloutus (sis. haittakorvaukset, lainojen korot ja takausprovisiot) 1,70 milj. euroa	Milj. euroa	1,2 milj. euroa
Vedenjakelu poikki > 12 h, 0 kpl	Yli 12 h kestäneet vedenjakeluhäiriöt kpl	0
Talousvedestä 70 % pohja- tai tekopohjavettä vuoteen 2020 mennessä	Pohja- ja tekopohjaveden %-osuus kokonaistuotannosta	74,5 %
Vesihuoltoverkostojen saneeraus tavoite min. 3 milj. euroa/v	Milj. euroa	Valm. 0,8 milj. euroa
Työllistetään kaksi palkkatukeen oikeutettua pitkäaikaistyötöntä tai veloitetyöllistettävä	Työllistetty	Yksi työllistetty
Hankintaperusteissa annetaan lisäpisteitä, jos toimittaja työllistää pitkäaikaistyöttömiä	Huomioitu	Ei huomioitu

KSS Energia Oy (Konserni)

- Omistusosuus 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, Rautiainen Aimo, Solio Tiina ja Werning Paula

Toiminnan ja talouden olennaiset asiat sekä merkittävät poikkeamat

Vuosi 2020 on ollut keskilämpötilaltaan 19,1 prosenttia normaalivuotta leudompi. Rakennusten lämmitystarve on jäänyt 10,7 prosenttia pienemmäksi kuin viime vuonna vastaavana ajankohtana. Alkuvuosi oli poikkeuksellisen lämmin, sateinen ja tuulinen.

KSS Energian toimialueella käytettiin sähköä tammi-elokuun aikana 392 GWh, kun vuonna 2019 vastaava määrä oli 414 GWh. Uudisrakentaminen Kouvola seudulla oli vähäistä. Uusia sähkö-, lämpö- ja kaasuliittymiä rakennettiin ainoastaan 58 (42). Koronapandemia on luonut taloudellista epävarmuutta ja kääntänyt talouden taantumaan, mikä on johtanut investointipäätösten lykkäämiseen tai investointien jäädyttämiseen.

Sähköenergiaa myytiin alkuvuonna 993 (978) GWh. Asiakasmäärä on kasvanut runsaan viisi prosenttia viimeisen 12 kuukauden aikana. Kaukolämpöä myytiin 272 (290) GWh ja maakaasua 102 (117) GWh. Omilla tuotantolaitoksilla ja tuotanto-osuuksilla tuotettiin sähköä 173 (195) GWh ja lämpöä 257 (265) GWh.

Puuperäisten polttoaineiden saatavuus heikkeni alkuvuonna metsäteollisuuden työmarkkinakiistojen sekä polttoainetuotannon laiterikkojen vuoksi. Turpeen käyttö kasvoi ja samalla myös energiantuotannon hiilidioksidipäästöt kasvoivat 27 697 (18 951) tonniin. Päästöoikeustonnin markkinahinta on ylittänyt ajoittain 30 euron rajan.

Urakointiliiketoiminnan liikevaihto kasvoi 9,7 prosenttia edellisvuodesta. Energiakonsernin ulkopuolelle tuotettiin palveluja 75,0 prosenttia liikevaihdosta.

Sähkönjakelun keskimääräinen keskeytysaika oli alkuvuonna 13 minuuttia. Kaukolämmön toimitusten vastaava keskeytysaika oli 19 minuuttia. Toimitusvarmuus on pysynyt erinomaisena.

Sähköautojen julkisia latauspisteitä on otettu käyttöön yhteensä 24, joissa voi samanaikaisesti ladata 47 ajoneuvoa.

Toiminnan tavoitteet 2020

TAVOITE	MITTARI	TOTEUMA 31.8.2020
Sijoitetun pääoman tuotto ≥ 15 %	Sijoitetun pääoman tuotto %	7,7 % (E2020)
Omavaraisuusaste ≥ 35 %	Omavaraisuusaste %	28,7 % (E2020)
Osinko tilikaudelta 2020 ≥ 8 milj. euroa (maksetaan keväällä 2021)	Maksettavan osingon määrä (euroa)	8,0 milj. euroa
Asiakastutkimusten tulosten keskiarvo $\geq 8,80$	Asiointimielikuva	8,71
Energian toimitusvarmuus sekä sähkön että lämmön osalta $\leq 0,50$	Keskeytysaika (h/asiakas)	0,22 h sähkö 0,32 h lämpö
Kasvihuonekaasupäästöt vähenevät 10 %/a vuoteen 2030 mennessä	Päästövähennys (%/a)	-22,3 %
Uusiutuvien energialähteiden osuus omasta • sähköntuotannosta ≥ 75 % • lämmöntuotannosta ≥ 75 %	Uusiutuvien energialähteiden osuus (%)	sähkö 74,8 % lämpö 69,4 %
Tapaturmataajuus miljoonaa työtuntia kohden $\leq 10,8$	Työturvallisuus	17,64
Työllistetään kaksi palkkatukeen oikeutettua pitkäaikaistyötöntä tai velvoitetyöllistettävää	Työllistetty	Kartoitusvaiheessa
Hankintaperusteissa annetaan lisäpisteitä, jos toimittaja työllistää pitkäaikaistyöttömiä	Huomioitu	Ei huomioitu

Lisätietoja:

Kouvolan kaupunki

Talous- ja omistajaohjaus